ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭЛЕМЕНТЫ»

за 2021 г.

(тыс. руб.)

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное Общество «Элементы»
ИНН/КПП/ОГРН организации/7708393217 /770801001/1207700502162

Дата создания (государственной регистрации): 129090, Москва г., Каланчевская ул., дом 16, строение 1, этаж 4, комната 1Х.
Юридический адрес организации: Строительство железных дорог и метро.
Генеральный директор: Романовский Андрей Валерьевич.
Организация применяет общий режим налогообложения.
Основной вид деятельности: 42.12 Строительство железных дорог и метро
Среднегодовая численность работников АО «ЭЛЕМЕНТЫ» оставила:
- 6 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2021 г. – 14 чел.
Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:
Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:
- 14 444 тыс.руб. за 2021 г.;

Акционерами АО «ЭЛЕМЕНТЫ» являются:
Количество ценных бумаг выпуска: 10 000 (Десять тысяч) штук.
Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 100,00 (сто) рублей каждая.
Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 1 000 000 (Один миллион) рублей.
Регистрационный номер: 1-01-00906-G.

Наименование	*Место регистрации*	*Доля в УК, руб.*	*Доли в УК, %*
Романовская Ю.В.	-	*4 500 000*	*45*
Ушерович К.Б.	-	*5 500 000*	*55*

1.2 *Уставный капитал*

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников в размере 1 000 000,00 руб.

1.3 *Основные виды деятельности организации*

Основными видами деятельности АО «ЭЛЕМЕНТЫ» являются:

42.12 Строительство железных дорог и метро

1.4 *Финансовое положение организации*

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

1.5 *Изменения в учетной политике Общества на 2021 год*

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

Изменения в порядках и способах отражения хозяйственных операций в учетную политику на 2021 год не вносились.

1.6 *Корректировки в связи с исправлением ошибок*

Если проводились.

1.7 *Состав органов управления организации*

Органы управления Обществом:
В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Романовский Андрей Валерьевич

1.8 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон АО «ЭЛЕМЕНТЫ на 31.12.2021 г.:

Наименование	*Место регистрации*	*Доли в УК, %*	*Причина связи*
ООО "Связь Элемент"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 16, стр. 1, этаж 4, комната 1л (часть)	*100*	☑ Участник ☐ Член Совета директоров ☐ Член Правления ☐ Иной _____
ООО "СпецСтройЭлемент"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 16, стр. 1, этаж 4, ком.	*100*	☑ Участник ☐ Член Совета директоров ☐ Член Правления ☐ Иной _____

РАЗДЕЛ 2. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЭЛЕМЕНТЫ»

2.1. Основные средства

ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008

Основные положения учетной политики

- *Способ начисления амортизации объектов основных средств*

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется:
линейным способом;

- *Срок полезного использования объектов основных средств*

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Приказа Генерального директора АО «ЭЛЕМЕНТЫ».
Приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:
- сооружения – 20 лет.

- *Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается*

В отчетном периоде объекты, по которым не начислялась амортизация, отсутствовали.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

На отчетные даты финансовой отчетности переоценка основных средств не производилась.
На 31 декабря 2021г отсутствовали арендованные/сданные в аренду объекты основных средств.

2.2. *Финансовые вложения*

По стр.1170 Бухгалтерского баланса отражены доли в уставном капитале других компаний в размере:
10тыс.руб. – ООО «Спецстройэлемент»
30тыс.руб. – ООО «Связь Элемент»

По стр.1240 Бухгалтерского баланса отражены выданные краткосрочные займы:
-Договор займа №4-2021(ЭЛ)/1-2021(ССЭ) от 23.04.2021 г. с ООО «Спецстройэлемент»

2.3. *Дебиторская и кредиторская задолженность*

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет ---332528 тыс.руб. и представлена в полном объеме, в т.ч авансы по договорам прекратили свои действия:
- ООО "СВЯЗЬ ЭЛЕМЕНТ" - 139137 тыс. руб.;
- ООО "СПЕЦСТРОЙЭЛЕМЕНТЫ" – 18107 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным» отражены суммы авансов по договорам, прекратившим свое действие 31.12.2021. Работы по ним в течение 2021 года не выполнялись и не планируются к выполнению, данные суммы будут закрыты путем взаимозачета между компаниями из выполнения будущих периодов.

Всего, на 31.12.2021 выявлено подобных авансов на сумму 157 244 тыс. руб. (без НДС). Данная задолженность на 31.12.2021 является прочей

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. Составляет 325514 тыс.руб. и представлена в полном объеме задолженностью по налогам и сборам.
Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

Задолженность является текущей, подлежит погашению в 1 квартале 2022 года

2.4. Прочие затраты

Расшифровка стр.5650 «Прочие затраты» Пояснения 6 Бухгалтерского баланса в размере 111955 тыс. руб. :
Строительно-монтажные работы – 106907тыс.руб.
Аренда имущества – 1530 тыс.руб.
Вступление в СРО – 80 тыс.руб.
Командировочные расходы – 1236 тыс.руб.
Нотариальные расходы – 57 тыс.руб.
Обслуживание офиса – 119 тыс.руб.
Обслуживание офисной техники – 704 тыс.руб.
Обучение персонала – 44 тыс.руб.
Программные продукты – 15 тыс.руб.
Прочие затраты – 148 тыс.руб.
Реестр акционеров – 65 тыс.руб.
Страхование – 12 тыс.руб.
Услуги почты, доставки -9 тыс.руб.
Услуги связи, интернета - 441 тыс.руб.
Целевые, членские взносы – 588 тыс.руб.

2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2021г. отсутствует.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях
За 2020 – 2021 г.г. отсутствовали хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке прочие поступления/прочие платежи в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства – всего	9935566,12	-
в том числе		
Расчетные счета		
Денежные эквиваленты – всего	-	-

2.7. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

Структура прочих доходов

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Доход от реализации прочих услуг	7038	-
Доход от реализации прочего имущества	11	-
Итого прочие доходы	7049	-

Структура прочих расходов

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Налоги(НДС)	4	-
Реализация прочего имущества	13	-
Комиссия банка	63	-
Прочие расходы	111	-
Итого прочие доходы	191	

2.8. Налоги и сборы

За 2021 год сумма налога на прибыль составила 2893 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 3. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТ АО «ЭЛЕМЕНТЫ»

3.1. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года в финансово-хозяйственной деятельности АО «ЭЛЕМЕНТЫ» условные обязательства и условные активы отсутствуют.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на 31.12.2021 составляет 569975,45 руб.
Иные оценочные обязательства отсутствуют.

3.2. Резервы

На основании Устава на 31.12.2021г , создан резервный капитал, 5 % от УК из чистой прибыли в размере 50000,00руб.

3.3. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор Романовский Андрей Валерьевич
25.02.2022