

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Элмонт" за 2022 г. (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя *	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

16

Руководитель  (подпись)



6 апреля 2023 г.

## 2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	92 829	(22 013)	6 046	-	(10 335)	-	98 875	(32 348)
в том числе:										
Транспортные средства	5201	за 2022г.	-	-	6 046	-	(157)	-	6 046	(157)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	20 581	(18 945)	-	-	(495)	-	20 581	(19 440)
Переход на Межотчетный период			20 581	(18 991)	-	-	46	-	20 581	(18 945)
ФСБУ 6	5212	за 2021г.	34 217	(28 743)	99	(13 735)	(1 197)	-	20 581	(18 991)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	639	(448)	-	-	(7)	-	639	(454)
Переход на Межотчетный период			639	(639)	-	-	191	-	639	(448)
ФСБУ 6	5213	за 2021г.	639	(535)	-	-	(104)	-	639	(639)
Сооружения	5204	за 2022г.	1 916	(1 771)	-	-	(36)	-	1 916	(1 807)
Переход на Межотчетный период			1 916	(1 898)	-	-	127	-	1 916	(1 771)
ФСБУ 6	5214	за 2021г.	2 149	(2 098)	-	(233)	(18)	-	1 916	(1 898)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	624	(620)	-	-	(5)	-	624	(624)
	5215	за 2021г.	700	(688)	-	(75)	(7)	-	624	(620)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	230	(230)	-	-	-	-	230	(230)
	5216	за 2021г.	230	(230)	-	-	-	-	230	(230)
Здания	5207	за 2022г.	41 454	-	-	-	-	-	41 454	-
Переход на Межотчетный период			41 454	(13 300)	-	-	13 300	-	41 454	-
ФСБУ 6	5217	за 2021г.	41 454	(11 227)	21 323	(21 323)	267	(2 339)	41 454	(13 300)
Земельные участки	5208	за 2022г.	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-
	5218	за 2021г.	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-
ППА по лизингу транспортных средств	5209	за 2022г.	21 885	-	-	-	(9 635)	-	21 885	(9 635)
Переход на Межотчетный период			-	-	21 885	-	-	-	21 885	-
ФСБУ 25	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	15 075	6 046	-	(6 046)	15 075
	5250	за 2021г.	36 398	99	-	(21 422)	15 075
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	99	-	(99)	-
Здания	5242	за 2022г.	15 075	-	-	-	15 075
	5252	за 2021г.	36 398	-	-	(21 323)	15 075
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	6 046	-	(6 046)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 250	21 885	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 441	22 420
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	41 454	41 454	30 227
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	5 500	5 500	5 500
Инвестиционная недвижимость	5288	-	-	-



Руководитель Билоус Игорь Васильевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5311	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: Вложения в дочерние организации	5302	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	682	-	105	(787)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	602	-	3 680	(3 600)	-	-	-	-	682	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2022г.	682	-	105	(787)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	602	-	3 680	(3 600)	-	-	-	-	682	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	697	-	105	(787)	-	-	-	-	15	-
	5310	за 2021г.	617	-	3 680	(3 600)	-	-	-	-	697	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель  **Билоус Игорь Васильевич**  
(расшифровка подписи)



6 апреля 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	себе-стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 829	-	1 829	686 183	(569 670)	-	-	X	118 342	-	118 342	
	5420	за 2021г.	298 959	-	298 959	3 875 775	(4 172 904)	-	-	X	1 829	-	1 829	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	152 680	(128 006)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	222 205	-	222 205	1 054 614	(1 276 818)	-	-	35 983	24 674	-	24 674	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 829	-	1 829	533 471	(441 632)	-	-	-	93 668	-	93 668	
	5425	за 2021г.	76 754	-	76 754	2 821 146	(2 896 071)	-	-	-	1 829	-	1 829	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	488 992	-	927 550	(262)	(967 032)	-	-	-	-	-	-	-	-	429 248	-
	5530	за 2021г.	926 215	-	4 597 991	-	(5 055 214)	-	-	-	-	-	-	-	-	488 992	-
в том числе:	5511	за 2022г.	306 770	-	643 868	-	(643 692)	-	-	-	-	-	-	-	-	306 946	-
	5531	за 2021г.	519 990	-	4 019 649	-	(4 232 869)	-	-	-	-	-	-	-	-	306 770	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	85 177	-	231 967	-	(247 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	69 501	-
	5532	за 2021г.	324 910	-	572 630	-	(812 363)	-	-	-	-	-	-	-	-	85 177	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	77 045	-	45 651	(262)	(75 697)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 737	-
	5533	за 2021г.	81 315	-	5 712	-	(9 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	77 045	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	6 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 064	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5500	за 2022г.	468 992	-	927 550	(262)	(967 032)	-	-	-	-	-	-	X	-	429 248	-
	5520	за 2021г.	926 215	-	4 597 991	-	(5 055 214)	-	-	-	-	-	-	X	-	488 992	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	14 568	-	-	-	-	-	6 214	
	5571	за 2021г.	2 360	-	-	(1 759)	-	-	601	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	(445)	-	-	156	
займы	5553	за 2022г.	601	-	-	(1 759)	-	-	601	
	5573	за 2021г.	2 360	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочное обязательство по лизингу (возникло при переходе на ФСБУ 25)	5555	за 2022г.	13 987	-	-	-	(7 909)	X	6 058	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	592 538	1 020 309	4 027	(1 079 605)	-	-	545 178	
	5580	за 2021г.	1 262 126	4 003 459	1 794	(4 686 083)	-	-	581 296	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	432 361	723 627	-	(806 815)	-	-	349 173	
	5581	за 2021г.	696 970	3 356 012	-	(3 620 621)	-	-	432 361	
авансы полученные	5562	за 2022г.	31 495	100 160	-	(47 506)	-	-	84 149	
	5582	за 2021г.	406 445	414 742	-	(789 692)	-	-	31 495	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	68 079	46 764	168	(97 933)	-	-	17 078	
	5583	за 2021г.	29 335	169 794	-	(131 050)	-	-	68 079	
кредиты	5564	за 2022г.	10 367	36 242	3 063	(31 394)	-	-	18 278	
	5584	за 2021г.	73 280	59 572	1 794	(124 279)	-	-	10 367	
займы	5565	за 2022г.	775	35 340	796	(30 878)	-	-	6 033	
	5585	за 2021г.	925	-	-	(150)	-	-	775	
прочая	5566	за 2022г.	38 219	28 176	-	(42 658)	-	-	23 737	
	5586	за 2021г.	55 171	3 339	-	(20 291)	-	-	38 219	
Задолженность по выплате дивидендов	5567	за 2022г.	-	50 000	-	(12 000)	-	X	38 000	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочное обязательство по лизингу (возникло в межотчетный период)	5568	за 2022г.	11 242	-	-	(10 421)	-	X	8 730	
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	607 106	1 020 309	4 027	(1 079 605)	-	X	551 392	
	5570	за 2021г.	1 264 486	4 003 459	1 794	(4 687 842)	-	X	581 897	

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Билоус Игорь Васильевич  
(расшифровка подписи)

26  
2023  
(подпись)

6 апреля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	483 506	2 781 224
Расходы на оплату труда	5620	21 458	30 341
Отчисления на социальные нужды	5630	6 425	6 756
Амортизация	5640	10 335	3 642
Прочие затраты	5650	129 123	345 296
Итого по элементам	5660	650 847	3 167 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32	15
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(91 839)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	74 925
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	559 040	3 242 199

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель (подпись)

Билоус Игорь Васильевич  
(расшифровка подписи)



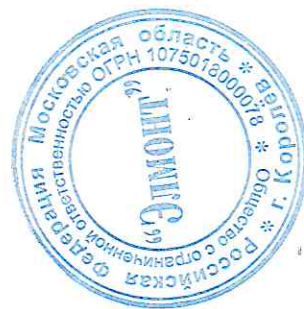
6 апреля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

22 ∞  
 Руководитель (подпись)

Билоус Игорь Васильевич  
 (расшифровка подписи)



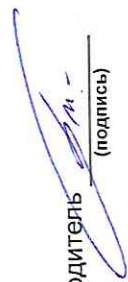
6 апреля 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810		105 545	105 545	55 545
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		105 545	105 545	55 545
5812		55 545	55 545	55 545
5813		50 000	50 000	-
поручительство созаемщика				

29

Руководитель



(подпись)

Билоус Игорь Васильевич

(расшифровка подписи)



6 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  (подпись)  
 Билоус Игорь Васильевич (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

**10. ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Элмонт» за 2022 год**

**10.1. Общие сведения.**

Общества с ограниченной ответственностью «Элмонт»

Сокращенное наименование - ООО «Элмонт»

Адрес юридического лица: 141080, Московская обл, Королев г, Космонавтов пр-кт, дом № 34Б, оф.414

Основной государственный регистрационный номер – 1075018000078

ИНН 5018114738 КПП 501801001

Зарегистрировано 11.01.2007 Межрайонная ИФНС России №2 по Московской области.

Размер уставного капитала 1 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества, состоящее из единственного участника Билоуса Игоря Васильевича.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Билоус Игорь Васильевич.

Основным видом деятельности Общества является Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки в части строительства линий электропередач (ОКВЭД 43.99).

Общество состоит членом СРО - АССОЦИАЦИЯ "ЭРА".

Общество является членом:

Ассоциации Саморегулируемая организация «МежРегионИзыскания» на выполнение инженерных изысканий;

Ассоциации «Объединение проектах организаций «Энергетическое сетевое проектирование» на выполнение инженерных изысканий и осуществление подготовки проектной документации;

Ассоциации работодателей «Саморегулируемая организация «Объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация» на осуществление работ строительного подряда.

Общество имеет следующие лицензии:

на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ;

на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющий государственную тайну РФ.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 г. составила 16 человек.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2021г. составила 19 человек.

Средняя заработная плата по организации за 2022 г. составила 62 тыс. руб.

**10.2. Существенные элементы учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ) в соответствии с

Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

#### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.***

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев на дату их образования. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

#### ***Активы и обязательства в иностранных валютах.***

В Обществе отсутствуют операции в иностранных валютах.

#### ***Капитальные вложения***

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

#### ***Основные средства***

Стоимость основных средств не может быть менее 100 000 руб. Объект, стоимостью не более 100 000 руб., не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям признания основного средства, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ежегодно производится проверка основных средств на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

### ***Бухгалтерский учет аренды***

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт не применяется в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда по договору аренды ООО «Элмонт» выступает Арендодателем, порядок признания доходов при операционной аренде осуществляется равномерно.

В случаях, когда по договору аренды ООО «Элмонт» выступает Арендатором и при этом принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, порядок признания расходов по арендным платежам осуществляется равномерно.

Учет права пользования активом (ППА) у арендатора осуществляется на счетах учета основных средств и в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования.

### ***Запасы.***

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы».

Все виды запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются расходами периода, в котором они были приобретены.

В обществе отсутствуют такие виды запасов, как товары и готовая продукция, поэтому положения об учете этих запасов в учетной политике отсутствуют.

Ежегодно на отчетную дату проводится проверка запасов на обесценение с созданием резерва на обесценение запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

При передаче в производство или ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

При изменении способа оценки последствия будут незначительными.

Стоимость запасов, выявленных при инвентаризации определяется по справедливой стоимости. При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

#### ***Расходы будущих периодов.***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Объекты, права на которые истекают в срок более чем 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса).

Прочие расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса).

#### ***Дебиторская задолженность.***

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сомнительным долгом является задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу (срок платежа наступил в соответствии с условиями договора) и в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### ***Финансовые вложения.***

Все затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

По выданным займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

#### ***Кредиты и займы полученные.***

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива (до момента его принятия к учету) или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

### ***Оценочные обязательства.***

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в связи с его несущественностью.

### ***Признание доходов и расходов.***

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от выполнения строительных работ и оказания проектных услуг.

Доходы признаются доходами по обычным видам деятельности, если они связаны с выполнением работ, оказанием услуг, в т.ч. сдачей имущества в аренду.

Общество признает доходы от продажи работ, услуг, товаров, основных средств и прочего имущества на дату выполнения работ, оказания услуг (дату отгрузки) при выполнении условия перехода права собственности.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признает по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Расходы на строительство учитываются отдельно по каждому объекту строительства. При этом прямыми расходами являются все расходы, непосредственно относящиеся к строительству данного объекта. Все остальные расходы являются управленческими. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

### ***Учет расчетов по налогу на прибыль.***

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2. При этом применяется Затратный метод учета расчетов налога на прибыль.

### ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.***

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

### Изменения в учетной политике.

Учетная политика применяется с 01 января 2014г., применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2022 году были внесены изменения в учетную политику, касающиеся вступления в силу с 01 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики, связанные с учетом по вышеуказанным ФСБУ с 01 января 2022г., изложены в разделе 10.2 настоящих пояснений.

ООО «Элмонт» отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» перспективно.

ООО «Элмонт» применило альтернативный метод при изменении учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По основным средствам установлен лимит стоимости в 100 тыс. руб. Основные средства ниже установленного лимита были переведены в состав запасов. По остальным основным средствам, была установлена ликвидационная стоимость, и пересмотрены сроки полезного использования.

ООО «Элмонт» отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенно, то есть без пересчета данных за все прошлые годы одновременно признало право пользования активом и обязательство по аренде в равных суммах в межотчетный период (МП) между 31 декабря 2021 года и 1 января 2022 года.

Для перехода на ФСБУ 25/2018 по лизинговым договорам, предусматривающим переход права собственности, были сформированы права пользования активами (транспортные средства).

В результате переходных операций нераспределенная прибыль Общества была увеличена на 8 278 тыс. руб.

Скорректированные данные приведены в таблице:

Код стр.	Показатель	Было на 31.12.21	Стало на 01.01.22	Комментарий
<b>АКТИВЫ</b>				
1150	Основные средства	50 342	85 891	Введено право пользования активом по договору аренды на сумму 21 885 тыс. руб. Пересмотрены элементы амортизации основных средств на сумму 13 664 тыс. руб.
1180	Отложенные налоговые активы	944	1 615	Изменение отложенных налоговых активов на разницу по формированию права пользования активом на 665 тыс. руб.
<b>ПАССИВЫ</b>				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	137 435	145 713	Разница по формированию права пользования активом (3 324) тыс. руб. Пересмотрены элементы амортизации основных средств на сумму 13 664 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов 665 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых обязательств (2 733) тыс. руб.

1420	Отложенные налоговые обязательства	86	2 819	Изменение отложенных налоговых обязательств на сумму изменений по пересмотру элементов амортизации 2 733 тыс. руб.
1450	Прочие долгосрочные обязательства	0	13 967	Сформировано долгосрочное обязательство по аренде на сумму 13 967 тыс. руб.
1520	Кредиторская задолженность	570 154	581 396	Сформировано краткосрочное обязательство по аренде на сумму 11 242 тыс. руб.
	<b>Итого корректировка активов</b>		<b>36 220</b>	
	<b>Итого корректировка пассивов</b>		<b>36 220</b>	

### 10.3. Раскрытие существенных показателей.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

Расшифровка некоторых показателей Бухгалтерского баланса.

#### *Арендуемые основные средства*

В 2022 году продолжили действие договоры лизинга с:

ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» договор №ДЛ-09652-20 от 14.02.2020 г. по транспортному средству AUDI Q-8; срок окончания действия договора лизинга 19.01.2023 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 84 тыс. руб.

ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ" договоры:

№2020\_112 от 24.12.2020 г. по транспортному средству BMW X-4; срок окончания действия договора лизинга 24.12.2023 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 260 тыс. руб.

№2021\_4648 от 16.07.2021 по транспортному средству BMW X-5 Drive30d; срок окончания действия договора лизинга 16.05.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 867 тыс. руб.

№2021\_192 от 05.02.2021 по транспортному средству Volkswagen Polo; срок окончания действия договора лизинга 05.02.2024 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 74 тыс. руб.

№2021\_5901 от 17.08.2021 по транспортному средству Chevrolet Tahoe. срок окончания действия договора лизинга 17.07.2024 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 782 тыс. руб.

ООО "КАРКАДЕ" договоры:

№9159/2020 от 07.08.2020 по транспортному средству BMW X-5 Drive40i; срок окончания действия договора лизинга 07.07.2023 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 222 тыс. руб.

№ 9810/2020 от 19.08.2020 по транспортному средству Volkswagen Polo. срок окончания действия договора лизинга 19.07.2023 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 46 тыс. руб.

ООО "ФИНПРАЙД" договор:

№121/дл-21 от 05.08.2021 по транспортному средству Toyota Land Cruiser200; срок окончания действия договора лизинга 09.08.2024 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 985 тыс. руб.

**Информация, связанная с учетом договоров лизинга, помимо указанной выше по каждому договору лизинга**

№	Показатели	Характеристики
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для управленческих целей
2	Основание и порядок расчета процентной ставки	12 % Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов
3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных платежей нет
4	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Нет
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не производились
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились
7	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Предусмотрен переход права собственности по окончании договора лизинга
8	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет
9	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Нет
10	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Транспортное средство, переоценка не производится
11	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Нет
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Нет

*Займы, выданные в составе краткосрочных финансовых вложений (стр.1240).*

	2022 г.	2021 г.
<b>Заем, предоставленный ООО «АЛТ» №241-3/2020 от 25.12.2020 со сроком погашения 25.12.2024 г. под 1,5 % годовых</b>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	80	-
Передано в отчетном году	105	80
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	185	80
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	716,71	-
Начислено в отчетном году	1 836,17	-
Возвращено в отчетном году	2 552,88	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2022 г.	2021 г.
<b>Заем, предоставленный ООО «АЛТ» №3-01/19 от 29.03.2019 со сроком погашения 31.12.2023 г. под 3 % годовых</b>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	260	260
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	260	-
Задолженность на 31 декабря	-	260
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	19	11
Начислено в отчетном году	6	8
Возвращено в отчетном году	25	-
Задолженность на 31 декабря	-	19

	2022 г.	2021 г.
<b>Заем, предоставленный ООО «АЛТ» №3-01/20 от 05.06.2020 г. со сроком погашения 31.12.2022г. под 3 % годовых</b>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	186	186
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	186	-
Задолженность на 31 декабря	-	186
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	8	3
Начислено в отчетном году	3	5
Возвращено в отчетном году	11	-
Задолженность на 31 декабря	-	8

	2022 г.	2021 г.
<b>Заем, предоставленный ООО «АЛТ» №3-02/19 от 16.12.2019 г. со сроком погашения 31.12.2022г. под 4 % годовых</b>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	156	156
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	156	-
Задолженность на 31 декабря	-	156

<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	8	4
Начислено в отчетном году	4	4
Возвращено в отчетном году	12	-
Задолженность на 31 декабря	-	8

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, предоставленный ООО «ВЫМПЕЛДОРСТРОЙ» №04/06/2021/ВДС от 18.06.2021 со сроком погашения 23.06.2021 г. под 6 % годовых</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	-	500
Возвращено в отчетном году	-	500
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	1
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	1

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, предоставленный ООО "ВЫМПЕЛКОМ - КАПИТАЛ" №03-07/2021 от 19.07.2021 со сроком погашения 23.07.2021 г. под 6 % годовых</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	-	1 000
Возвращено в отчетном году	-	1 000
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	1
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	1

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, предоставленный ООО "ВЫМПЕЛКОМ – КАПИТАЛ" №04-09/2021 от 17.09.2021 г. со сроком погашения 22.09.2021 г. под 7,75 % годовых</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	-	1 000
Возвращено в отчетном году	-	1 000
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	2
Возвращено в отчетном году	-	2
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, предоставленный ООО "ВЫМПЕЛСЕТЬСТРОЙ" №04/01/2021/ВСС от 15.01.2021 со сроком погашения 22.09.2021 г. под 4 % годовых</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	-	1 000
Возвращено в отчетном году	-	1 000
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	2
Возвращено в отчетном году	-	2
Задолженность на 31 декабря	-	-

*Займы, полученные в составе долгосрочных обязательств (стр.1410).*

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, полученный от ООО "ЭКСПЛУАТАЦИЯ" №281-П/2015 от 25.11.2015 г. со сроком погашения 31.12.2024 г. до 30.09.2017 г. – 10%, с 01.10.2017 г. - 0%</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	601	2 360
Погашено в отчетном году	445	-
Возвращено в отчетном году	-	1 759
Задолженность на 31 декабря	156	601
<b>Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510</b>		
Задолженность на 1 января	332	482
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	150
Задолженность на 31 декабря	332	332

*Кредит и заем, полученные в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510)*

	2022 г.	2021 г.
<i>Кредит, полученный от АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Кредитное соглашение № 12723/1-MSK от 27.08.2018 г. на условиях курс ЦБ РФ + 3,1%</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	10 367	73 280
Начислено в отчетном году	37 542	59 572
Возвращено в отчетном году	29 631	122 485
Задолженность на 31 декабря	18 278	10 367
<b>Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 763	1 794
Возвращено в отчетном году	1 763	1 794
Задолженность на 31 декабря	-	-

Обеспечением по данному кредиту является офисное помещение, находящее в собственности ООО «Элмонт» и оцененное сторонами в сумме 55 545 тыс. руб. (балансовая стоимость на 31.12.2022 г. составляет 41 454 тыс. руб.).

Кроме того, обеспечением является поручительство за второго созаемщика ООО «СЭМЗ» в сумме не более 50 000 тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, полученный от Билоуса Игоря Васильевича №01-Займ от 16.03.2022 г. со сроком погашения 31.12.2022 г. –5%</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	3 700	
Погашено в отчетном году	3 700	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	42	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	42	-

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, полученный от Соколов Алексей Валерьевич №02-Займ от 22.04.2022 г. со сроком погашения 22.04.2023 г. под 12,5 % годовых</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	3 730	
Возвращено в отчетном году	3 730	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
<b>Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	147	-
Возвращено в отчетном году	147	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2022 г.	2021 г.
<i>Заем, полученный от ООО "СЭМЗ" №04-Займ/2022 от 19.07.2022 г. со сроком погашения 31.12.2022 г. –10%</i>		
<b>Сумма основного долга</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	27 910	
Погашено в отчетном году	22 910	-
Задолженность на 31 декабря	5 000	-
<b>Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510</b>		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	607	-
Возвращено в отчетном году	297	-
Задолженность на 31 декабря	310	-

*Расшифровка некоторых показателей Отчета о финансовых результатах.*

*Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).*

Вид дохода	2022 г.	2021 г.
Реализация ОС	0	30 776
Списание кредиторской задолженности	16 107	2 500
Штрафные санкции по хоз. договорам	0	593
Реализация материалов	0	-
Прибыли прошлых лет	2 237	3989
Доходы от уступки прав требования	0	45 229
<b>ИТОГО</b>	<b>18 344</b>	<b>83 087</b>

Вид расхода	2022 г.	2021 г.
Результат от реализации основных средств	0	23 843
Услуги банка	893	3 173
Убытки прошлых лет	17	5 418
Благотворительность	0	352
Расходы от уступки прав требования	0	50 499
Штрафы по хоз. договорам	262	15 191
Госпошлина	59	473
Имущественные налоги	912	750
Списание дебиторской задолженности	14 281	18 323
Штрафы административные, пени	168	44
Прочие	219	0
<b>ИТОГО</b>	<b>16 811</b>	<b>118 066</b>

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2022 году составили 200 тыс. рублей (в 2021г. – 1 636 тыс. рублей).

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено доначисление налога на прибыль за прошлые периоды.

Существенное снижение показателей деятельности ООО «Элмонт» вызвано тем, что обязательства по крупным контрактам были выполнены в ушедшем 2021 году, а на заключение новых сделок накладывало влияние общая геополитическая обстановка.

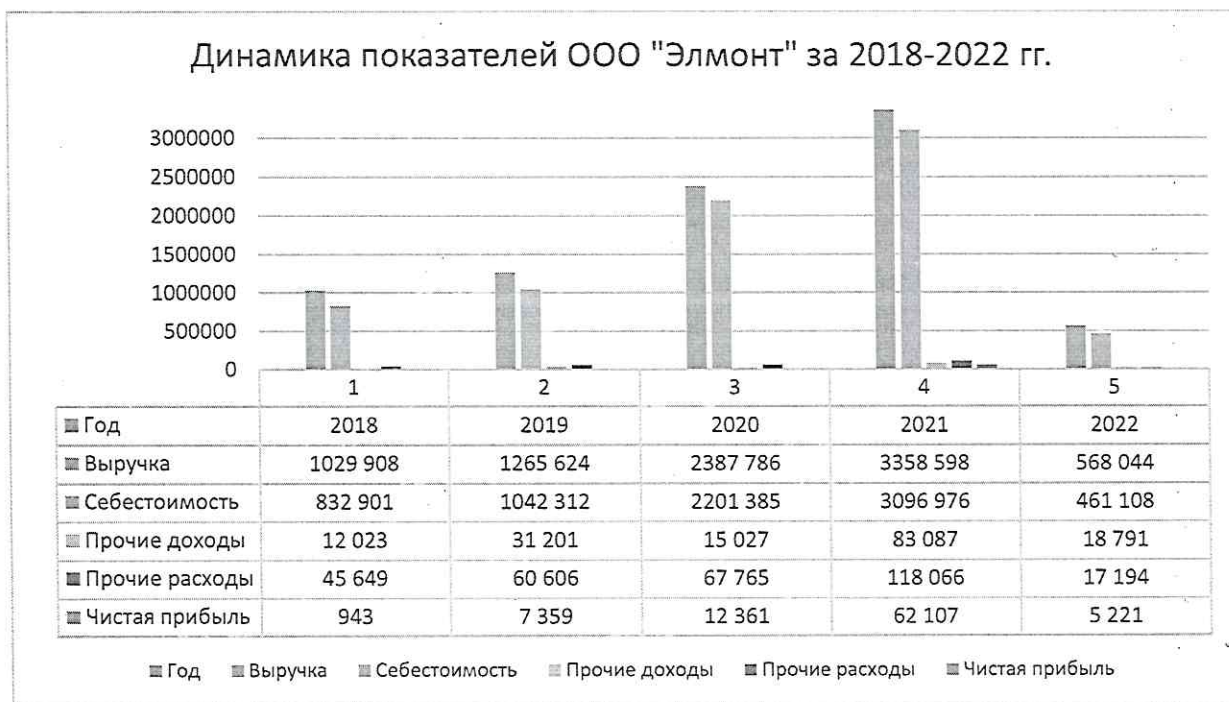
Так, многие ранее заключенные преддоговорные отношения потеряли свою актуальность и целесообразность с резким ростом стоимости комплектующих и высокоточного оборудования, которые требовались бы для исполнения сделок. Возникали трудности с поиском альтернативы по товарам, не имеющих аналогов российского производства.

Для некоторых рассматриваемых к заключению договор требовались большие денежные вложения без авансирования заказчика. Банки в свою очередь предлагали заранее завышенные процентные ставки, и договор становился вовсе убыточным с привлечением кредитных средств.

Снижение многих показателей в 2022 г. связано с тем, что в сравнение берется только один предшествующий 2021 г., который для ООО «Элмонт» был максимальным по сумме выручки за всю историю существования организации. Так, только в 2021 г. компания пользовалась услугами факторинга, который занимал существенный место в статьях прочих доходов и расходов. В 2022 г. ООО «Элмонт» не прибегало к услугам по уступке прав требования.

2022 г. был примечателен тем, что организацией не были реализованы основные средства, т.к. значительная сумма от выручки по продаже имущества пришлось на конец 2021 г.

Для более углубленного понимания динамики показателей выручки, себестоимости, прочих доходов, прочих расходов и чистой прибыли собраны данные за последние 5 лет деятельности ООО «Элмонт». Результат представлен на диаграмме.



### **Информация об аффилированных лицах.**

Бенефициарным владельцем является Билоус Игорь Васильевич, который является единственным учредителем и Генеральным директором.

Вознаграждение генеральному директору за период 2022 г. составило:

12 000 тыс. руб. – в части выплаченных дивидендов (начисленные, но не выплаченные дивиденды составили 38 000 тыс. руб.);

2 147 тыс. руб. - заработная плата

36 тыс. руб. - доходы, полученные от предоставления в аренду имущества.

**Перечень аффилированных лиц**

№п/п	Наименование	Доля владения в уставном капитале, %	Является генеральным директором	Наличие сделок
1	2	3	4	5
1	ООО «СЭМЗ»	60 косвенного участия через учредителя	+	1. Покупатель оборудования на сумму 892 тыс. руб. 2. Поставщик услуг по аренде спецтехники 972 тыс. руб. 3. Покупатель оборудования на сумму 25 633 тыс. руб. 4. Поставщик материалов и оборудования на сумму 25 332 тыс. руб. 5. Заимодавец на сумму 27 910 тыс. руб. 6. Поручитель в счет оплаты 3-ему лицу на сумму 48 тыс. руб.
2	ООО «Элмонт Энерго»	100 (до 12.09.2022) 79 (с 12.09.2022) косвенного участия через учредителя	+	1. Арендатор офиса. 2. Исполнитель услуги по техническому присоединению электропринимающих устройств на сумму 54 тыс. руб.
3	ООО «Элмонт-Инновации»	51 прямого участия и 49 косвенного участия через учредителя	+	1. Исполнитель комплекса исследовательских работ на сумму 53 000 тыс. руб. 2. Заемополучатель по беспроцентному договору займа на сумму 35 929 тыс. руб. 3. Предоставление права использования на Патент на сумму 2 275 тыс. руб.
4	ООО «Балтэнергосервис»	42 косвенного участия через учредителя	-	2. Поставщик стоек на сумму 138 тыс. руб.
4	ООО «Элмонт» ИНН5018186348	100 косвенного участия через учредителя	-	1. Арендатор офиса.
5	ООО «Космический Марафон»	33 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2022 г. не было
6	ООО «Радиус»	34 косвенного участия через учредителя	-	1. Арендатор офиса.
7	ООО «Алт»	50 косвенного участия через	-	1. Заемополучатель по договору займа на сумму 105 тыс. руб. 2. Предоставление права использования

		учредителя		на Патент на сумму 1 100 тыс. руб.
8	ООО «Центр Кибербезопасности Энергетической Отрасли»	100	До 05.12.2022	1. Заемополучатель по беспроцентному договору займа на сумму 46 тыс. руб.
9	ООО «ЦПИ "Цотэ"»	9,1 прямого участия и 90,9 косвенного участия через дочернюю компанию	До 21.11.2022	Взаимоотношений за период 2022 г. не было
10	ООО "КЗСМ"	50 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2022 г. не было
11	ООО "ТАЕР ВКТ"	60 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2022 г. не было

Все сделки с аффилированными лицами производились по рыночным ценам.

***Информация по сегментам.***

В соответствии с п 2. ПБУ 12/2010 принято решение информацию о сегментах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

***Прочая информация.***

Судебные процессы.

В 2022 году и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество имеет несколько судебных разбирательств.

Одним из весомых судебных процессов по итогам 2021 г. стало взыскание по постановлению в пользу поставщика на основании исполнительного листа суммы 13 170 тыс. руб. Обжаловать действия исполнительных органов в апелляции и вернуть указанную сумму не удалось.

В течение 2022г. наиболее существенными были разбирательства:

- с ИП Тупкиной В.Н. об оплате ей задолженности на сумму 10 649 тыс. руб. Дело завершено мировым соглашением, согласно которому задолженность перед ИП будет погашена в течение 2023г.

- с ООО «НИКОМ» об оплате ему задолженности на сумму 1 490 тыс. руб. Первая инстанция завершена в пользу ООО «НИКОМ». В апелляции дело на данный момент не завершено.

События после отчетной даты.

На дату составления отчетности существенные события после отчетной даты, влияющие на показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г., отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2022 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлись:

- распространение коронавирусной инфекции (COVID-19);
- проведение специальной военной операции на Украине.

Создавшаяся ситуация с COVID-19 в 2022 не оказала негативного влияния на хозяйственную деятельность ООО «Элмонт».

В феврале 2022г. Российская Федерация начала проведение специальной военной операции на Украине. Это явилось причиной введения беспрецедентных экономических санкций со стороны мирового сообщества.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год выявлены следующие негативные факторы, оказывающие влияние на деятельность ООО «Элмонт»:

- с связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ, были повышены проценты по кредитному соглашению (ключевая ставка +3%). Максимальное значение ключевой ставки достигало 20 % в течение двух месяцев, далее зафиксировано постепенное снижение данного показателя. Данное событие сказалось на увеличении расходов, и нехватке денежных средств;

- зафиксировано резкое увеличение стоимости комплектующих, необходимых для выполнения условий действующих контрактов, что привело к дополнительным финансовым затратам;

- для исполнения заключенных контрактов требуется установка импортных комплектующих (российских аналогов на рынке не существует), в связи с чем, были приостановлены работы в рамках данных договоров. На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности ситуация остается неизменной.

В связи с принятыми Правительством РФ мерами поддержки бизнеса, деятельность ООО «Элмонт» подпадает под продление отсрочки на 1 год (до мая 2024 г.) оплаты страховых взносов, исчисленных за 2-3 кварталы 2022 г. согласно постановления Правительства РФ от 17.01.2023 №28, что позволяет аккумулировать финансовые ресурсы для переориентации бизнеса в сложившейся обстановке.

Несмотря на нестабильное положение в отрасли, ООО «Элмонт» исполняет в полном объеме все социальные обязательства перед сотрудниками, штат компании сохранен в полном объеме, нет фактов неисполнения по оплате заработной платы, налогов и взносов.

#### Прекращенные операции.

В 2022 году прекращенных операций не было.

#### Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

06 апреля 2023 года

Билоус Игорь Васильевич

