

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ЭЛТРЕЙТ»  
за 2023 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛТРЕЙТ» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

**1. Основные сведения об организации и собственниках**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛТРЕЙТ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Ленинскому району г. Саратова. Дата регистрации 02.09.2003 г.

Местонахождение: 410065, Саратовская область, г. Саратов, проспект им. 50 лет Октября, д.81А  
Почтовый адрес: 410065, Саратовская область, г. Саратов, проспект им. 50 лет Октября, д.81А  
ОГРН 1036405316694, ИНН 6453073230, КПП 645301001.

По состоянию на 31 декабря 2023года ООО «ЭЛТРЕЙТ» имеет в своем составе 12 обособленных подразделений, расположенных на территории Саратовской области:

- 412804, Саратовская область, г. Красноармейск, 1-й мкр. (МРИ ФНС № 12 по Саратовской области), КПП 644245001;
- 413124, Саратовская область, г. Энгельс, 1-й Садовый проезд, д. 12/1,2 (МРИ ФНС № 7 по Саратовской области), КПП 644945001;
- 412902, Саратовская область, г. Вольск, ул. Плеханова, д. 5а (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644145001;
- 412541, Саратовская область, г. Петровск, ул. Спартака, д. 8а (МРИ ФНС № 12 по Саратовской области), КПП 644445001;
- 412781, Саратовская область, г. Хвалынский, ул. Красноармейская, д. 131 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644845001;
- 412950, Саратовская область, г. Шиханы, ул. Строителей, д. 4 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644145002;
- 413090, Саратовская область, г. Маркс, проспект Ленина, 92 (МРИ ФНС № 7 по Саратовской области), КПП 644345001;
- 410086, г. Саратов, Песчано-Уметский тракт, 10А (МРИ ФНС № 23 по Саратовской области), КПП 645345002;
- 413230, Саратовская область, Питерский район, с. Питерка, ул. им. Ленина, д. 73 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 642645001;
- 412606, Саратовская область, Базарно-Карабулакский р-н, с. Алексеевка, пл. Советская, 16 (МРИ № 12 по Саратовской области), КПП 640445001;
- 410515, Саратовская область, Саратовский р-н, МО Красный Текстильщик, ул. Школьная 1, ОП Красный Текстильщик дополнительный офис (МРИ ФНС № 19 по Саратовской области) КПП 645145001.
- 413440, Саратовская область, Дергачёвский р-н, п. Дергачёвское МО, юго-восточнее р.п. Дергачи, земельный участок кадастровый номер 64:10:100101:33 ОП «Дергачёвское»

Среднесписочная численность на 31.12.2023г. составляет 132 человека.

Исполнительный орган Общества: директор.

С 21.04.2018г. директор Общества Теленков Игорь Иванович.

### Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

Наименование вида деятельности	Сумма реализации (тыс. руб.) в том числе НДС	Сумма реализации (тыс. руб.) без НДС	Процент к общему объему
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	342 965	258 804	97,69
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	4 441	3 701	1,26
Распределение электроэнергии	2 748	2 290	0,78
Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	30	5253	0,01
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	900	750	0,26
<b>ВСЕГО</b>	<b>351 084</b>	<b>292 570</b>	<b>100 %</b>

## 2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «ЭЛТРЕЙТ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена 14.12.2022 г., приказ № 544-П.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: <i>- метод начисления</i>	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: <i>- более 40 000,00 рублей. Здания, сооружения, помещения и оборудование для основного вида деятельности (передача электроэнергии), а также земельные участки учитываются в составе основных средств без стоимостного лимита</i>	да	да	да
3. Амортизация основных средств <i>- линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: <i>- не производится</i>	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство	да	да	да

- по средней себестоимости			
6. Фактические затраты по возведению, реконструкции, модернизации объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство объектов основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, искажающая показатель статьи отчетности более чем на 10 процентов.	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».	да	да	да
10. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период на счете 25, ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам подразделения.	да	да	да

### 3. Состав основных средств.

Организация с 01.01.2022 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020) ретроспективно и Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учёт аренды» (ФСБУ 25/2018) перспективно.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, учитываются как малоценное оборудование в составе оборотных активов.

Основных средств, имеющих на 31.12.2023г. нулевую остаточную стоимость, в Организации нет.

Данные по основным средствам и амортизации:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2023 г.	374 416
В том числе право пользования активов	8 488
Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам:	
- поступление	48 882
- выбытие в связи с реализацией	1 259
- прочее выбытие (списание, прекращение права пользования)	2 326
Сумма начисленной амортизации на 01.01.2023	112 915
Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023	138 552

#### 4. Состав капитальных вложений.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2023 г.	1 024
Движение по капитальным вложениям в течение отчетного года по основным группам:	
- увеличение	55 221
- ввод в эксплуатацию ОС (в т.ч.)	48 882
- обесценение капитальных вложений	-
- прочее выбытие	-

На 31 декабря 2023 г. капитальные вложения организации составляют 7 363 тыс. руб. Значение отражено в составе строки 1150 баланса.

Авансы в сумме 367 тыс. руб., выданные поставщикам в связи с приобретением основных средств, учтены в составе строки 1150 баланса.

#### 5. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составляют 11 144 тыс. руб.

#### 6. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе прочих внеоборотных активов отражена остаточная стоимость дисконта, рассчитанного при определении права пользования активом, сумма 409 тыс. руб.

#### 7. Запасы.

На 31 декабря 2023 г. запасы организации составляют 9 957 тыс. руб.

Организация с 01.01.2021 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019 перспективно.

#### 8. Сведения о дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность организации составляет 39 882 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Авансы, выданные поставщикам МТЦ, работ, услуг (кроме авансов за основные средства)	1 329
Неоплаченные услуги, оказанные покупателям	29 180
Займы, предоставленные работникам организации	173
Аванс по ЕНП	8 752
Прочие дебиторы	448

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Нереальная к взысканию задолженность покупателей списывается с баланса за счет созданного резерва по сомнительным долгам по мере признания таковой.

#### **9. Денежные средства.**

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств составил:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расчетные счета	23 121
Касса	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>23 121</b>

#### **10. Прочие оборотные активы.**

По состоянию на 31.12.2023 г. по стр. 1260 отражены прочие оборотные активы на сумму 1 609 тыс. руб.:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов	126
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1 445
Недостачи и потери от порчи ценностей	38

#### **11. Оценочные резервы.**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в ООО «ЭЛТРЕЙТ» созданы:

- резерв по сомнительным долгам, сумма резерва составляет 1 346 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, сумма резерва составляет 32 тыс. руб.

Необходимость в создании иных оценочных резервов отсутствует.

#### **12. Капитал и резервы.**

Изменения уставного капитала в 2023 году не происходили.

В 2023 году за счёт нераспределённой прибыли прошлых лет погашен убыток от финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 года в сумме 58 873 тыс. руб. Нераспределённая прибыль Общества на 31.12.2023 года составляет 300 249 тыс. руб.

#### **13. Кредиты и займы.**

За 2023 год у Общества не было полученных займов (кредитов).

По состоянию на 01.01.2023 года задолженность контрагентов по выданным им займам составляет 9 950 тыс. руб.

В 2023 году Общество предоставило займы на сумму 10 300 тыс. руб., за этот же период возвращены займы в сумме 8 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. задолженность контрагентов по выданным им займам составляет 12 250 тыс. руб.

#### **14. Отложенные налоговые обязательства.**

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составляют 21 421 тыс. руб.

## 15. Сведения о кредиторской задолженности.

На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность организации составляет 55 733 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за полученные товары, работы, услуги	25 572
Авансы, полученные от покупателей	11 239
Расчеты по налогам	7 906
Расчеты по взносам на социальное страхование	1 523
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 734
Расчеты с учредителем по выплате дохода	4 630
Прочие кредиторы	129

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

## 16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации есть оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023г. составляет 3 291 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2023 г. отсутствуют.

## 17. Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

## 18. Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества нет полученных обязательств и обеспечений.

## 19. Сведения о связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023г.:

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Игнатов Виталий Алексеевич, заместитель директора ООО «ЭЛТРЕЙТ» по развитию	Участник Общества, доля 100%
Теленков Игорь Иванович	Директор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Синтэл»	Директор Общества Теленков Игорь Иванович является участником Общества с ограниченной ответственностью «Синтэл», доля 70%. Сын участника Общества Игнатов Максим Витальевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «Синтэл», доля 30%.
Общество с ограниченной ответственностью «Диэнерго»	Сын участника Общества Игнатов Максим Витальевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «Диэнерго», доля 100%.
Общество с ограниченной ответственностью «ЭТР»	Участник Общества Игнатов Виталий Алексеевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «ЭТР», доля 60%. Директор Общества Теленков Игорь Иванович является участником Общества с ограниченной ответственностью «ЭТР», доля 20%.
Общество с ограниченной ответственностью «Диэль»	Общество является участником Общества с ограниченной ответственностью «Диэль», доля 25%. Жена участника Общества Игнатова Наталья Юрьевна является участником Общества с ограниченной ответственностью «Диэль», доля 25%.

Размер вознаграждения, начисленный участнику Общества в течение отчетного периода и подлежащий выплате в отчетном периоде или в течение 12 месяцев после отчетной даты, составил:

Оплата труда	1 857,6 тыс. руб.
Страховые взносы с ФОТ	315,3 тыс. руб.

В отчетном периоде участнику Общества начислены дивиденды за 2022 год в сумме 14 070 тыс. руб.

Сделок между участником Общества и Обществом в 2023 году не осуществлялось.

Размер вознаграждения, начисленный директору Общества в течение отчетного периода и подлежащий выплате в отчетном периоде или в течение 12 месяцев после отчетной даты, составил:

Оплата труда	2 111,0 тыс. руб.
Страховые взносы с ФОТ	352,6 тыс. руб.

Сделок между директором Общества и Обществом в 2023 году не осуществлялось.

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «Синтэл» сделки на общую сумму 4 950,4 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение (начислено)	Стоимость незавершённых на 31.12.2023г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Аренда (субаренда) имущества ООО «Синтэл»	4 542,4	383,7	22.01.2024г.	безналичная

Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	48,0	4,0	10.01.2024г.	безналичная
Предоставление услуг по ведению учёта	360,0	30,0	10.01.2024г.	безналичная

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «Дизнерго» сделки на общую сумму 9 706,1 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение (начислено)	Стоимость незавершённых на 31.12.2023г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Покупка ТМЦ	6 363,8	0		безналичная
Аренда (субаренда) имущества ООО «Дизнерго»	3 329,7	262,6	09.01.2024г.	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	12,6	1,1	31.01.2024г.	безналичная

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «ЭТР» сделки на общую сумму 18 527,8 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение (начислено)	Стоимость незавершённых на 31.12.2023г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	12,0	1,0	10.01.2024г.	безналичная
Предоставление услуг по ведению учёта	360,0	30,0	10.01.2024г.	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭТР»	240,0	20,0	09.01.2024г.	безналичная
Договоры подряда	17 915,8	3 830,5	2024г.	безналичная

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «Диэль» сделки на общую сумму 4 985,6 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение (начислено)	Стоимость незавершённых на 31.12.2023г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Аренда имущества ООО «Диэль»	4 757,6	403,0	22.01.2024г.	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	48,0	4,0	10.01.2024г.	безналичная
Предоставление услуг по ведению учёта	180,0	15,0	10.01.2024г.	безналичная

## 20. Финансовые результаты деятельности.

Выручка (без НДС) за 2023 г. составила 292 570 тыс. руб.

Общая балансовая величина активов составляет 388 777 тыс. руб.

В 2023 г. Общество получило прибыль:

- от реализации по основным видам деятельности в сумме 43 166 тыс. руб.;
- от прочих операций в сумме 5 003 тыс. руб.

В результате, по итогам финансово-хозяйственной деятельности в целом, прибыль Общества составила 48 169 тыс. руб.

### 21. События после отчетной даты.

Событий, способных повлиять на результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г., нет.

### 22. Условные факты хозяйственной деятельности.

Событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на 31 декабря 2023 г., связанных с условными фактами хозяйственной деятельности и способных оказать влияние на финансовое положение Организации нет.

### 23. Непрерывность хозяйственной деятельности.

Проведение с 24.02.2022г. Российской Федерацией специальной военной операции по защите ДНР и ЛНР не оказывает влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, так как ООО «ЭЛТРЕЙТ» не ведет внешнеэкономическую деятельность. Организация оказывает услуги исключительно на территории Саратовской области. Среди сотрудников организации нет мобилизованных.

Санкции, введенные США, ЕС (и др.) против России не влияют на деятельность Общества, в связи с тем, что у Общества нет валютных счетов, а также Общество не импортирует товары, которые попали в санкционный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию.

ООО «ЭЛТРЕЙТ» способно непрерывно продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

Директор  
25 марта 2024 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials.

И.И. Теленков