

**Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	1 855 931	-	-	(136 763)	-	-	-	1 855 931	(136 763)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	1 855 931	-	-	(136 763)	-	-	-	1 855 931	(136 763)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	5 528 143	-	(1 855 931)	3 672 212
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Этап 1.2.1.1 Трамв. линия на уч. Сормов.кольцо от узла Варя до д.164 ул. Коминтерна	5181	за 2023г.	-	1 070 123	-	-	1 070 123
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Этап 2.1.2. Созд.трамв. линии на уч.от ул.Терешковой до пл.Лядова	5182	за 2023г.	-	867 151	-	-	867 151
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Этап 2.1.1. Созд.трамв. линии на уч.от разворотного кольца Мыза до ул.Терешковой	5183	за 2023г.	-	812 497	-	-	812 497
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Этап 1. Трамв. линия на уч. от д. 164 ул. Коминтерна до д. 21 Сормовское ш.	5184	за 2023г.	-	635 131	-	-	635 131
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трамвайные вагоны	5185	за 2023г.	-	1 086 800	-	800 800	286 000
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Имущество, полученное по концессионному соглашению	5186	за 2023г.	-	1 055 131	-	1 055 131	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие	5187	за 2023г.	-	1 310	-	-	1 310
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ищенко Игорь Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	12 438	40 476	-	(38 514)	14 400
	5250	за 2022г.	-	12 438	-	-	12 438
в том числе:							
Распределяемые затраты	5241	за 2023г.	12 438	(12 438)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	12 438	-	-	12 438

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 559	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	417 321	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____

(подпись)

Ищенко Игорь

Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5315	за 2022г.	-	-	15	-	-	-	-	15	-
в том числе:											
взнос в уставный капитал	5306	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5316	за 2022г.	-	-	15	-	-	-	-	15	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5310	за 2022г.	-	-	15	-	-	-	-	15	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ищенко Игорь
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Иденко Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	11 754 981	-	-	-	-	-	-	-	11 754 981	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	122 581	-	-	-	-	-	-	-	122 581	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	11 632 400	-	-	-	-	-	-	-	11 632 400	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	406 371	-	11 880 237	-	(1 817 969)	-	-	-	-	-	10 468 640	-	
	5530	за 2022г.	-	-	406 371	-	-	-	-	-	-	-	406 371	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	428 852	-	(420 734)	-	-	-	-	-	8 118	-	
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	406 371	-	2 748 371	-	(1 392 592)	-	-	-	-	-	1 762 151	-	
	5532	за 2022г.	-	-	406 371	-	-	-	-	-	-	-	406 371	-	
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	8 703 015	-	(4 643)	-	-	-	-	-	8 698 372	-	
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	406 371	-	23 635 218	-	(1 817 969)	-	-	X	-	-	22 223 621	-	
	5520	за 2022г.	-	-	406 371	-	-	-	-	X	-	-	406 371	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	483 338	483 338	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	459	459	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	482 878	482 878	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	600 000	1 154 883	76 101	-	-	-	-	-	1 830 984
	5571	за 2022г.	-	600 000	-	-	-	-	-	-	600 000
в том числе: кредиты				1 154 883	-	-	-	-	-	-	1 154 883
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	600 000	-	-	-	-	-	-	-	600 000
прочая	5573	за 2022г.	-	600 000	-	-	-	-	-	-	600 000
	5554	за 2023г.	-	-	76 101	-	-	-	-	-	76 101
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	12 438	5 953 511	32 384	-4815525304	-	-	-	-	1 182 807
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	-	12 438	-	-	-	-	-	-	12 438
				5 034 100	-	-4036760163	-	-	-	-	997 342
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	2	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	127 697	-	(127 602)	-	-	-	-	95
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	117 414	-	(100 246)	-	-	-	-	17 168
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	32 384	(16 318)	-	-	-	-	16 066
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12 436	674 299	-	(534 599)	-	-	-	-	152 136
	5586	за 2022г.	-	12 436	-	-	-	-	-	-	12 436
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	612 438	7 108 394	108 485	(4 815 525)	-	X	-	-	3 013 791
	5570	за 2022г.	-	612 438	-	-	-	X	-	-	612 438

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	10 451	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ищенко Игорь
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	14 064	-
Расходы на оплату труда	5620	257 167	-
Отчисления на социальные нужды	5630	82 335	-
Амортизация	5640	137 997	-
Прочие затраты	5650	455 721	-
Итого по элементам	5660	947 284	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	947 284	-

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



Руководитель _____
(подпись)

Ищенко Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 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	-	32 162	(4 356)	-	27 805



Руководитель

(подпись)

Ищенко Игорь
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 563 939	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 354 750	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ищенко Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	6 652 112		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	753 771		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	5 898 341		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель



(подпись)
Ищенко Игорь
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Экологические проекты»

1. Сведения об Обществе

Общество зарегистрировано 11.04.2022 за основным государственным регистрационным номером 1225200012355.

Адрес (место нахождения): 6030001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д.17С, помещение 327.

Почтовый адрес: 6030001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д.17С, помещение 327.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества равен 50,00 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- АО «Корпорация развития Нижегородской области» - доля 99%;
- ООО «ТЕХНОПАРК Н2О» – доля 1%.

Единоличный управляющий орган: управляющая компания АО «Корпорация развития Нижегородской области», действующая на основании Протокола общего собрания участников ООО «Экологические проекты» № 1 от 04.04.2022 г.

Среднесписочная численность работников в 2023 году – 450 чел.

Виды деятельности ООО «Экологические проекты»

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Предметом деятельности Общества является перевозка пассажиров трамваями в г. Н. Новгород, а также реализация на основании концессионного соглашения проекта по созданию и эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры и технологически связанных с ними транспортных средств, обеспечивающих деятельность, связанную с перевозками пассажиров транспортом общего пользования в г. Нижний Новгород Нижегородской области, в том числе обновление подвижного состава наземного электрического транспорта общего пользования, соответствующей инфраструктуры и элементов благоустройства территории, а также их последующее использование (эксплуатация) в целях организации пассажирских перевозок городским наземным электрическим транспортом общего пользования.

Основной вид деятельности: регулярные перевозки пассажиров трамваями в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.23). Для достижения целей и решения задач Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи», ОГРН 1025500743730, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11806059767.

Адрес: 644121, Омская обл., г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв.118

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 года № 94, разработанным с учетом требований бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от установленных в РФ правил составления бухгалтерской отчетности не допускалось.

Произведена корректировка данных бухгалтерской отчетности, за период, предшествующий отчетному. Корректировка внесена в отчет о движении денежных средств за 2022 год:

Наименование показателя	Код строки	2022 год, тыс. руб.	
		До корректировки	После корректировки
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(406 342)	(5)
в том числе:	4121	(338 598)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
прочие платежи	4129	(67 744)	(5)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(406 342)	(5)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи – всего	4220	-	(406 387)
в том числе:	4221	-	(338 643)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(15)
прочие платежи	4229	-	(67 729)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(406 387)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	600 000	600 050
в том числе:			
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	50
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	600 000	600 050

Иные корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 11.04.2022 года.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Критерием существенности является величина 5 процентов:

- для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности по отношению к показателю строки баланса;
- признания ошибок существенными, по отношению к валюте баланса;
- для отнесения сочлененных основных средств к отдельным инвентарным объектам по сроку службы.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 года №204н. Порядок начисления амортизации основных средств – линейный.

Списание на затраты по производству объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей осуществляется по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет нематериальных активов ведется на основании ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 года № 153н. Нормы амортизационных отчислений по нематериальным активам устанавливаются протоколом организации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет объектов, связанных с концессионными соглашениями, ведется в соответствии с информацией Минфина №ПЗ-2/2007 и ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 года №153н на счете 04 «Нематериальные активы». Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного от концедента по концессионному соглашению, определяется исходя из его стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Учет материалов ведется на счете 10 (без использования счетов 15 и 16). Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. Списание материальных ценностей производится методом ФИФО.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Учет операций по договорам аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Операции по договорам финансовой аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Перечень арендованных объектов приведен в Приложении 1 к данной пояснительной записки. По указанным в приложении № 1 договорам аренды Обществу переданы земельные участки. Стоимость аренды земельных участков составляет 1 руб. в год.

Учет доходов и расходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доход от обычных видов деятельности признается на дату фактического оказания услуг, выполнения работ, реализации продукции, товаров.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90

«Продажи» в качестве условно-постоянных). Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль в Обществе ведется в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств и учитываются на бухгалтерских счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество относит к денежным эквивалентам:

- высоколиквидные долговые ценные бумаги со сроком погашения «по предъявлении»;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;
- банковский овердрафт.

В составе финансовых вложений отражены активы, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

3. Пояснения к существенным статьям отчётности.

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов на 31.12.2023 на сумму 5 391 380 тыс. руб. отражены:

- Стоимость объектов, полученных Обществом от Концессионера в рамках концессионного соглашения №245-П от 28.09.2022, тыс. руб.:

Вид имущества	Стоимость на дату принятия к учету	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Недвижимое имущество (68 объектов)	92 880	2 577	90 303
Сооружения (401 объект)	53 970	6 308	47 662
Движимое имущество (1049 объектов)	908 281	96 894	811 386
ИТОГО:	1 055 131	105 780	949 352

- Стоимость закупленных в рамках исполнения концессионного соглашения №245-П от 28.09.2022 трамваев, тыс. руб.:

Вид имущества	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Трамваи (14 ед.)	800 800	30 983	769 817

- Капитальные затраты на создание объектов концессионного соглашения №245-П от 28.09.2022, на закупку трамваев (4 ед.) на сумму 3 672 212 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка НМА на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

3.2. Основные средства

В составе основных средств на 31.12.2023 на сумму 51 680 тыс. руб. отражены:

- Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию в 2023 году, тыс. руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Транспортные средства	36 120	1 105	35 016
Офисное оборудование	1 457	126	1 331
Машины и оборудование (кроме офисного)	937	4	932
ИТОГО:	38 514	1 234	37 280

- Капитальные вложения в объекты основных средств на сумму 14 400 тыс. руб. (транспортные средства). Объекты введены в эксплуатацию в 2024 году.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

3.3. Запасы

В составе запасов на 31.12.2023 на сумму 8 365 тыс. руб. отражены остатки сырья, материалов и других аналогичных ценностей по их фактической стоимости:

Вид запасов	Остаток на 01.01.2023	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0	136 831	128 467	8 365
Затраты в незавершенном производстве	0	797 343	797 343	0
ИТОГО:	0	934 174	925 810	8 365

Все запасы, числящиеся на балансе ООО «Экологические проекты» на 31.12.2023 приобретены менее чем за полгода до окончания отчетного периода. В связи с этим стоимость запасов равна рыночной стоимости. Неликвидные и невостребованные запасы отсутствуют.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

3.4. Дебиторская задолженность

Задолженность контрагентов отражена в составе прочих внеоборотных активов и дебиторской задолженности.

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- задолженность по субсидиям, утвержденным в бюджете на 2025-2026 гг. на сумму 11 632 400 тыс. руб.
- выданные авансы поставщикам, подрядчикам по договорам на создание объектов концессионного соглашения №245-П от 28.09.2022, на закупку трамваев:

Вид задолженности	Наименование контрагента	ИНН	№ договора и дата	Сумма задолженности, тыс. руб.
Краткосрочная	СП НИЖЭКОТРАНС ООО	5252049349	1/2022 от 28.09.2022	482 878
Краткосрочная	СТК-СТРОЙ ООО	7804685156	3/22 от 01.11.2022	1 220 931

Вид задолженности	Наименование контрагента	ИНН	№ договора и дата	Сумма задолженности, тыс. руб.
Краткосрочная	СТК-СТРОЙ ООО	7804685156	9/22 от 23.11.2022	57 518
ИТОГО краткосрочная задолженность по капитальным вложениям				1 761 328
Долгосрочная	СТК-СТРОЙ ООО	7804685156	9/22 от 23.11.2022	122 581
ИТОГО долгосрочная задолженность по капитальным вложениям				122 581

- прочие внеоборотные активы.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2023 отражена задолженность:

- по субсидиям, утвержденным в бюджете на 2024 год на сумму 8 665 005 тыс. руб.
- прочая задолженность.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По статье баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 отражен остаток денежных средств на счетах Общества в размере 2 256 507,57 тыс. руб., в том числе:

№ счета	Банк/финансовая организация	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
№03225643220000003203	УФК по Нижегородской области	1 583 499,52
№03225643220000003201	УФК по Нижегородской области	431 402,33
№40702810239457153768	ВЭБ.РФ	125 033,43
№40702810142000004110	ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	16 895,83
№40702810939457152768	ВЭБ.РФ	97 006,13
№40702810539457154768	ВЭБ.РФ	2 670,34
№40702810839457155768	ВЭБ.РФ	0,00
ИТОГО:		2 256 507,57

Ограничений на использование денежных средств на отчётные даты нет.

В течение отчётного периода организация направила денежные средства в размере 1 071 657 тыс. руб. (строка 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 456 771 тыс. руб. (строка 4221 ОДДС) - на расширение масштабов этой деятельности.

Свернутый НДС в сумме 481 тыс. руб. отражен по строке 4119 «Прочие поступления» ОДДС за 2023 год. Кроме того, по строке 4119 «Прочие поступления» ОДДС за 2023г. отражены:

- суммы возмещения субабонентами затрат на электроэнергию в размере 519 тыс. руб.;
- возмещение ущерба в размере 655 тыс. руб.;
- возмещение прочих расходов 130 тыс. руб.

По строке 4129 ОДДС отражены:

- оплата генподрядчикам работ и возмещение расходов по утилизации отходов, образующихся от разборки объектов при создании имущественного комплекса наземного электрического транспорта в г. Нижний Новгород по концессионному соглашению №245-П от 28.09.2022 в размере 29 008 тыс. руб.
- выплата стипендии по договорам на обучение водителей трамваев в размере 466 тыс. руб.
- расходы на услуги банков (РКО, инкассация) в размере 662 тыс. руб.
- прочие платежи по текущей деятельности в размере 420 тыс. руб.

3.6. Заемные и кредитные средства.

Между Обществом (Заемщик) и АО «Корпорация развития Нижегородской области» (Займодавец) заключен договор долгосрочного займа на сумму 3 851 200 тыс. руб. (договор №272/22 от 30.09.2022). Срок возврата займа – до 31.12.2047. Заемщик выплачивает Займодавцу проценты в размере ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 3 процентных пункта, но в любом случае не более 12% годовых.

На 31.12.2023 задолженность Общества перед АО «Корпорация развития Нижегородской области» по договору №272/22 от 30.09.2022 составила:

Остаток задолженности на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб.
Основной долг	600 000,00
Проценты за пользование займом	76 101,40
ИТОГО:	676 101,40

Между Обществом (Заемщик) и Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (Кредитор) заключено кредитное соглашение №2022/1700 от 23.12.2022. По данному соглашению Кредитор обязуется предоставить Заемщику денежные средства в форме невозобновляемой кредитной линии. Срок погашения кредита наступает начиная с 51-го месяца с даты заключения соглашения и оканчивается не позднее 240 месяцев с даты заключения соглашения.

Процентная ставка по соглашению установлена фиксированная:

- по кредитному траншу А в размере 5,65% годовых;
- по кредитному траншу Б в размере 5% годовых.

На 31.12.2023 задолженность Общества перед Кредитором по кредитному соглашению №2022/1700 от 23.12.2022 составила:

Остаток задолженности на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб.
Основной долг	1 154 883,01
Проценты за пользование кредитом	16 065,74
ИТОГО:	1 170 948,75

3.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2023 отражена задолженность перед следующими контрагентами:

Наименование контрагента	ИНН	№ договора и дата	Сумма задолженности, тыс. руб.
ФОРТ ООО	7811351524	89/23/ЭП от 25.10.2023	884 362
ФОРТ ООО	7811351524	22/23 от 06.04.2023	23 900
СТК-СТРОЙ ООО	7804685156	3/22 от 01.11.2022	46 939
По налогам и страховым взносам			17 168
Перед персоналом по оплате труда			21 711

Наименование контрагента	ИНН	№ договора и дата	Сумма задолженности, тыс. руб.
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА И АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	5260158694	КС №245-П Конц.пл. от 28.09.2022	32 942
ГП НО НИЖЕГОРОДЭЛЕКТРОТРАН С	5253000836	Операторское соглашение б/н от 01.04.2023	27 127
ВЭБ.РФ	7750004150	2022/1700 от 23.12.2022	13 805
Прочие			15 988
ИТОГО			1 166 741

В составе прочих обязательств (долгосрочных и краткосрочных) отражены средства целевого финансирования (утвержденные в бюджете), подлежащие выплате ООО «Экологические проекты» в 2024-2026 гг.

3.8. Налог на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенный налог на прибыль и показатели, влияющие на величину, ОНА и ОНО:

№№	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Отложенный налог на прибыль (ОНП)	17 347
	Причины возникновения ОНП:	
1.1	Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде	17 347
1.1.1	Временные разницы по начислению амортизации	93
1.1.2	Временные разницы в оценке незавершённого производства	-
1.1.3	Прочие временные разницы	27 805
1.2	Изменение правил налогообложения, налоговых ставок	-
1.3	Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих периодах	-
2	Применяемые ставки по налогу на прибыль	20%
3	Условный расход	
4	Условный доход	17 774
5	Постоянный налоговый расход	-428
6	Постоянный налоговый доход	-

4. Информация о цепочке собственников для ООО «Экологические проекты».

№	ИНН	ОГРН	Наименование/ФИО	Адрес регистрации	Руководитель	Доля участия	Информация о подтверждающих документах
1.	5260351747	1135260003284	АО «Корпорация развития Нижегородской области»	603093, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Деловая, д. 9	Генеральный директор Ищенко Игорь Владимирович	99%	Договор об учреждении от 04.04.2022 г.
1.1.	5260417980	1155260014623	Нижегородская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области	603082, Нижегородская область, город Нижний Новгород, тер. Кремль, к.2	Министр Баринов Сергей Анатольевич	100%	Список владельцев ценных бумаг от 18.01.2024 г.
2.	5260464483	1195275034151	ООО «Технопарк Н2О»	606000, Нижегородская обл., г.о.г. Дзержинск, г. Дзержинск, Игумновское ш., д. 15а, помещ. ПЗ ком.21	Директор Абраменко Вячеслав Вячеславович	1%	Договор об учреждении от 04.04.2022 г.
2.1.	5260351747	1135260003284	АО «Корпорация развития Нижегородской области»	603093, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Деловая, д. 9	Генеральный директор Ищенко Игорь Владимирович	190757327/190758327	Лист записи о создании организации от 02.07.2019 г.
2.2.	5253002512	1025203023780	Казенное предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация – БТИ Нижегородской области»	603106, Нижегородская область, город Нижний Новгород, улица Адмирала Васюнина, дом 2	Генеральный директор Засухин Дмитрий Юрьевич	1000/190758327	Лист записи о создании организации от 02.07.2019 г.
2.2.1.	5260417980	1155260014623	Нижегородская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области	603082, Нижегородская область, город Нижний Новгород, тер. Кремль, к.2	Министр Баринов Сергей Анатольевич	-	Выписка из ЕГРЮЛ по состоянию от 06.02.2024 г.

Конечный бенефициар Общества отсутствует, так как учредителем АО «Корпорация развития Нижегородской области» является Нижегородская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области.

Вознаграждение АО «Корпорация развития Нижегородской области» за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа по договору №1 от 11.04.2022 года составило в 2023 году 3,0 тыс. руб., в том числе НДС.

4.1. Информация по связанным сторонам

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» список аффилированных лиц прилагается к данным пояснениям.

Связанные стороны входят в группу учрежденных АО «КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ»

№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН	Основание включения
1.	Акционерное общество «Корпорация развития Нижегородской области»	603093, г. Нижний Новгород, ул. Деловая. д. 9	5260351747	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, а также осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 1»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 311	5260486180	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 2»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 310	5260486198	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 3»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 308	5260486624	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 4»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 309	5260488759	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 5»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 307	5260488766	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 6»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 306	5260488773	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Спортивные проекты»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 312	5260486247	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Ледовый дворец»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 325	5249176812	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Кстово-3»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 328	5260477556	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом

№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН	Основание включения
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Боталово-4»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 328	5260477010	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Фрегат»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 327	5260477549	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Виля»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 328	5260477034	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа на Козерадского»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 327	5260477027	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Анкудиновка»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 325	5260485324	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Зенит»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 325	5260485331	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестнадцатая концессионная компания «Просвещение»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 324	5260478503	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Восемнадцатая концессионная компания «Просвещение»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 324	5260478655	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцатая концессионная компания «Просвещение»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 324	5260478493	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать первая концессионная компания «Просвещение»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 323	5260478510	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать вторая концессионная компания «Просвещение»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 323	5260478528	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Школа Цветы»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 323	5260477563	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Черниговская набережная»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 326	5260476200	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Развитие инновационных проектов»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 326	5249176805	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом

№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН	Основание включения
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк Н2О»	606000, Нижегородская обл., г. Дзержинск, Игумновское ш., д.15А, помещ. ПЗ, ком. 21	5260464483	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
26.	Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ПО РАЗВИТИЮ СКОРОСТНОГО СУДОХОДСТВА»ВОДОЛЁТ»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д. 18, пом. П4/ком.15	5260465416	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «Нижэкотранс»	606120, Нижегородская обл., Павловский м.о., г. Ворсма, ул. Ленина, д. 86, стр. 2, оф. 20	5252049349	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 7»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 313	5260492410	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 8»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 314	5260492427	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 9»	603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д. 17С, помещ. 315	5260492434	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
31.	Ищенко Игорь Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
32.	Абраменко Вячеслав Вячеславович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
33.	Корягин Михаил Михайлович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом
34.	Итальянцев Никита Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Является лицом, входящим в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц с обществом

ООО «Экологические проекты» является учредителем:

Наименование	ИНН	ОГРН	Адрес	Доля Общества в уставном капитале, %
Общество с ограниченной ответственностью «СП «НИЖЭКОТРАНС»	5252049349	1225200035565	606120, Нижегородская область, м.о. Павловский, г. Ворсма, ул. Ленина, д.86, стр.2, оф.20	15 ¹

Расшифровка информации о связанных сторонах на 31.12.2023г., тыс. руб.

Группа связанных сторон	Продажа товаров, работ, услуг без НДС	Закупки товаров, работ, услуг без НДС	Проценты начисленные к уплате по займам полученным	Возврат полученных займов	Задолженность по займам полученным на отчетную дату	Займы выданные	Возврат выданных займов	Вклады участника в уставный капитал, чистые активы	Вклады Общества в уставный капитал, чистые активы
Дочерние общества	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие связанные стороны	343	916 624	76 101	0	600 000	0	0	50	15
ВСЕГО по связанным сторонам	343	916 624	76 101	0	600 000	0	0	50	15

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2023 г., тыс. руб. приведены ниже:

Код строки	Наименование строки	2023
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления - всего	526
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	526
4120	Платежи - всего	2
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2
4129	Прочие платежи	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	523
Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления - всего	0
4220	Платежи - всего	1 167 510
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	1 167 510
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-1 167 510
Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления - всего	0
4320	Платежи – всего	0
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-1 166 986

Расчеты с связанными сторонами осуществляются в соответствии с условиями заключенных договоров, оплата производится денежными средствами.

5. Оценочные значения, обязательства и условные активы/обязательства

В учете Общества в 2023 году создан резерв на оплату отпусков. Расшифровка информации о начислении и использовании резерва:

¹ Доля менее 20%. Не является связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Вид обязательства	Остаток на 01.01.2023	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2023
Резерв на отпуск	0	24 219	3 259	20 960
Резерв на страховые взносы	0	7 726	1 068	6 657
Резерв на страховые взносы от несчастных случаев на производстве	0	217	29	188
ИТОГО:	0	32 162	4 356	27 805

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Сомнительная задолженность контрагентов перед ООО «Экологические проекты» в 2023 году отсутствует, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Общество зарегистрировано 11.04.2022. Общество заключило Концессионное соглашение №245-П от 28.09.2022.

По Концессионному соглашению №245-П от 28.09.2022 Общество является Концессионером. Объектом соглашения является имущественный комплекс наземного электрического транспорта общего пользования, состоящий из трамвайной инфраструктуры и подвижного состава в городе Нижнем Новгороде. Общество обязано осуществить создание объекта соглашения (включая проектирование, строительство, реконструкцию, модернизацию подвижного состава и модернизацию). Соглашение действует 25 лет с даты заключения.

Факты, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев отсутствуют. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19 и СВО на Украине, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, в том числе по увеличению выручки, сокращению производственных затрат, продаже непрофильных активов.

Руководство уверено в реализации плана-графика мероприятий (дорожной карты) в той степени, которая необходима, чтобы Общество продолжало непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

7. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

8. События после отчетной даты

Получены лицензии:

- № Л041-01164-52/01072582 от 27.02.2024 г. – Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой мед.организациями и др.организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») – медицинские осмотры (предсменные, предрейсовые, послесменные, послерейсовые);

- № Л022-00112-52/01031567 от 23.01.2024 г. – Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (Перевозки автобусам иных лиц лицензиата для собственных нужд);

- № Л035-01281-52/01077666 от 01.03.2024 г. – На осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки, по подвидам доп.образования – Профессиональное обучение;

Генеральный директор АО
«Корпорация развития
Нижегородской области»
Управляющей компании
ООО «Экологические
проекты»



И.В. Ищенко

Перечень арендованных ООО «Экологические проекты» объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023.

Контрагент	Договор	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	Соглашение №00239-CPBT от 11.12.2023 об установлении сервитута в отношении части земельного участка	Земельный участок к/н 52:18:0000000:28448	14 475
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	Соглашение №00240-CPBT от 11.12.2023 об установлении сервитута в отношении части земельного участка	Земельный участок к/н 52:18:0000000:28454	46 697
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	Соглашение №00241-CPBT от 11.12.2023 об установлении сервитута в отношении части земельного участка	Земельный участок к/н 52:18:0010094:2585	353
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	Соглашение №00242-CPBT от 11.12.2023 об установлении сервитута в отношении части земельного участка	Земельный участок к/н 52:18:0080015:602	1 711
Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	Соглашение №00243-CPBT от 11.12.2023 об установлении сервитута в отношении части земельного участка	Земельный участок к/н 52:18:0000000:28449	58 955
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	Договор субаренды нежилого помещения №305/22	Нежилое помещение к/н (здания) 52:18:0060034:77	91
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52: 18:0040530:3	3 250
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:1 8:0060054:830	1 553
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0010047:4	454
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040245:2	488
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0050214:6	507
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0050268:7	615
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070189: 19	2 704
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080010:9	711
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6480 с*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н52:18:0020015:3	1 736
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6503 г*о от 16.08.2023	Земельный участок к/н 52:18:0050227:16	942
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6508 г*о от 13.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040338:3	2 245
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли 18-6509 г*о от 13.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070229:6	520
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6502 г*о от 06.06.2023	Земельный участок к/н 52:18:0030186:15	1 647

Контрагент	Договор	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6547 с*о от 25.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0030035:4	958
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6547 с*о от 25.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040211:63	555
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6547 с*о от 25.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0050012:10	2 301
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6547 с*о от 25.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070021:34	2 471
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6547 с*о от 25.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070251:9	71 953
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6551 с*о от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0020041:370	93 938
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6556 г*о от 20.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040072:4	1 116
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6558 г*о от 20.09.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070002:6	338
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6564 с*о от 04.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040269:6	4 064
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли № 18-6565 с*о от 04.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0040251:1	92 744
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли №18-6506 г*о от 10.07.2023	Земельный участок к/н 52:18:0060090:38	1 220
МИНИМУЩЕСТВА НО	Договор аренды земли №18-6507 г*о от 10.07.2023	Земельный участок к/н 52:18:0070175:37	1 758
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0258 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080019:978	44
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0259 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080019:979	86
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0260 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080024:1066	13
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0261 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080024:1068	251
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0262 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0080017:1613	588
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0263 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0020072:1683	3
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0264 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0000000:28419	1 574
МИНИМУЩЕСТВА НО	Соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка СС0265 от 19.10.2023	Земельный участок к/н 52:18:0000000:28420	1 693
ИТОГО:			417 321