

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Элпроект" за 2023 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

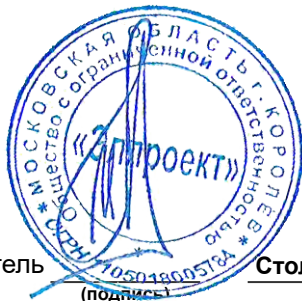
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Столба Иван Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	93 653	(24 505)	11 895	-	-	(9 696)	-	-	-	105 548	(34 201)
	5210	за 2022г.	93 653	(15 139)	-	-	-	(9 365)	-	-	-	93 653	(24 505)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2023г.	93 653	(24 505)	11 895	-	-	(9 696)	-	-	-	105 548	(34 201)
	5211	за 2022г.	93 653	(15 139)	-	-	-	(9 366)	-	-	-	93 653	(24 505)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	9 382	2 513	-	(11 895)	-
	5250	за 2022г.	-	9 382	-	-	9 382
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2023г.	9 382	2 513	-	(11 895)	-
	5251	за 2022г.	-	9 382	-	-	9 382

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	71 347	69 148	78 514
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	-	-	-
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	39 180	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Столба Иван
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

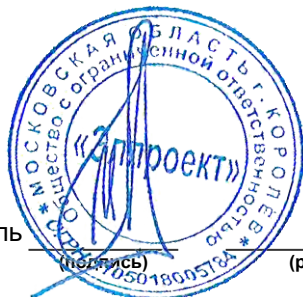
3. Финансовые вложения

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					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	300	-	2 650	(2 950)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	1 700	(1 400)	-	-	-	-	-	300
в том числе: Выданные займы												
	5306	за 2023г.	300	-	2 650	(2 950)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 700	(1 400)	-	-	-	-	-	300
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	300	-	2 650	(2 950)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 700	(1 400)	-	-	-	-	-	300

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)

**Столба Иван
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 319	-	113 319	388 521	(491 370)	-	-	X	10 470	-	10 470
	5420	за 2022г.	-	-	-	424 851	(311 532)	-	-	X	113 319	-	113 319
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	113 319	-	113 319	388 519	(491 368)	-	-	-	10 470	-	10 470
	5421	за 2022г.	-	-	-	424 670	(311 351)	-	-	-	113 319	-	113 319
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	181	(181)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

29 марта 2024 г.

Столба Иван Александрович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	275 593	-	1 338 384	-	(1 251 118)	-	-	-	-	-	362 859	-
	5530	за 2022г.	103 263	-	752 764	-	(580 434)	-	-	-	-	-	275 593	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	231 460	-	923 308	-	(970 793)	-	-	-	-	-	183 975	-
	5531	за 2022г.	85 461	-	584 301	-	(438 302)	-	-	-	-	-	231 460	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	41 606	-	403 089	-	(269 289)	-	-	-	-	-	175 406	-
	5532	за 2022г.	16 373	-	155 366	-	(130 133)	-	-	-	-	-	41 606	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 188	-	11 987	-	(11 017)	-	-	-	-	-	2 158	-
	5533	за 2022г.	534	-	12 653	-	(11 999)	-	-	-	-	-	1 188	-
Налоги и взносы	5514	за 2023г.	1 339	-	-	-	(19)	-	-	-	X	X	1 320	-
	5534	за 2022г.	895	-	444	-	-	-	-	-	X	X	1 339	-
Итого	5500	за 2023г.	275 593	-	1 338 384	-	(1 251 118)	-	-	X	-	-	362 859	-
	5520	за 2022г.	103 263	-	752 764	-	(580 434)	-	-	X	-	-	275 593	-

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	-	-	-	-	-	-
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							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.	13 911	37 191	-	(38 012)	-	-	-	-	13 090
	5571	за 2022г.	7 907	14 681	-	(8 677)	-	-	-	-	13 911
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	8 649	10 000	-	(5 559)	-	-	-	-	13 090
	5572	за 2022г.	-	10 000	-	(1 351)	-	-	-	-	8 649
займы	5553	за 2023г.	5 262	27 191	-	(32 453)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	7 907	4 681	-	(7 326)	-	-	-	-	5 262
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	364 857	1 245 707	3 500	(1 233 370)	-	-	-	-	380 694
	5580	за 2022г.	74 005	830 722	725	(540 595)	-	-	-	-	364 857
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	270 945	841 871	-	(1 002 598)	-	-	-	-	110 218
	5581	за 2022г.	47 986	698 985	-	(476 026)	-	-	-	-	270 945
авансы полученные	5562	за 2023г.	75 820	283 406	-	(156 910)	-	-	-	-	202 316
	5582	за 2022г.	18 344	93 928	-	(36 452)	-	-	-	-	75 820
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 443	30 998	-	(3 724)	-	-	-	-	28 717
	5583	за 2022г.	890	17 591	5	(17 043)	-	-	-	-	1 443
кредиты	5564	за 2023г.	-	72 460	2 883	(36 122)	-	-	-	-	39 221
	5584	за 2022г.	-	-	715	(715)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2	8 946	617	(9 563)	-	-	-	-	2
	5585	за 2022г.	300	400	5	(703)	-	-	-	-	2
прочая	5566	за 2023г.	16 647	8 026	-	(24 453)	-	-	-	-	220
	5586	за 2022г.	6 485	19 818	-	(9 656)	-	-	-	-	16 647
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	378 768	1 282 898	3 500	(1 271 382)	-	X	-	-	393 784
	5570	за 2022г.	81 912	845 403	725	(549 272)	-	X	-	-	378 768

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



29 марта 2024 г.

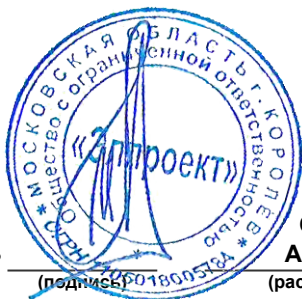
Столба Иван Александрович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	744 689	383 450
Расходы на оплату труда	5620	12 650	10 108
Отчисления на социальные нужды	5630	2 488	1 955
Амортизация	5640	9 696	9 365
Прочие затраты	5650	101 577	83 822
Итого по элементам	5660	871 100	488 700
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	871 100	488 700

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



Руководитель

**Столба Иван
Александрович**

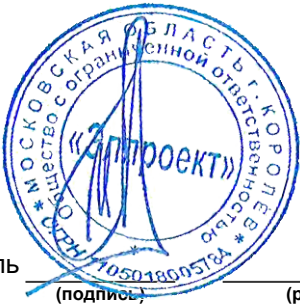
(подпись)

(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-	-	-



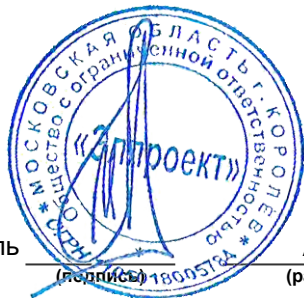
Руководитель

**Столба Иван
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	84 680	45 666	61 156
в том числе:				
Солидарное поручительство по кредитным договорам	5811	84 680	45 666	61 156



Руководитель

**Столба Иван
Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		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

**Столба Иван
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Элпроект» за 2023 год

10.1. Общие сведения.

Общества с ограниченной ответственностью «Элпроект»

Сокращенное наименование - ООО «Элпроект»

Адрес юридического лица: 141080, Московская обл, Королев г, Пионерская ул., дом № 30, корп. 9, помещ. 001 Комната №2.

Основной государственный регистрационный номер – 1105018005784

ИНН 5018146842 КПП 501801001

Зарегистрировано 22.21.2010 Межрайонная ИФНС России №2 по Московской области.

Размер уставного капитала 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества, состоящее из единственного участника Храпова Семена Семеновича.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Столба Иван Александрович.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

Общество является членом:

Ассоциации «Национальное объединение изыскателей «Альянс Развитие» на выполнение инженерных изысканий;

Ассоциации проектировщиков «СтройОбъединение» 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;

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 12 человек.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2023 г. составила 19 человек.

Средняя заработная плата по организации за 2023 г. составила 60 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.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили на эту дату:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.)
- 12,5762 руб. за 1 Китайский юань (31 декабря 2022 г. – 98,9492 руб.)

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 2014 г., применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2023 г. ООО «Элпроект» потеряло возможность применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При этом, корректировки показателей 2022 г. не потребовалось.

При переходе с 01.01.2024 г. на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» изменений показателей бухгалтерской отчетности за 2023 г. не будет в связи с тем, что в ООО «Элмонт» отсутствуют активы, классифицируемые как нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 14/2022.

10.3. Раскрытие существенных показателей.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

Расшифровка некоторых показателей Бухгалтерского баланса.

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

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО «СЭМЗ» №02-Элпроект от 11.03.2022 со сроком погашения 31.03.2023 г. под 10 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	300	-
Передано в отчетном году	-	700
Возвращено в отчетном году	300	400
Задолженность на 31 декабря	-	300
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	35	-
Начислено в отчетном году	7	35
Возвращено в отчетном году	42	-
Задолженность на 31 декабря	-	35

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО «Элмонт» №05-Элпроект от 21.09.2023 со сроком погашения 31.12.2023 г. под 13,5 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	2 650	-
Возвращено в отчетном году	2 650	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	9	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	9	-

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

Проценты по данным займам учтены в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510)

	2023 г.	2022 г.
<i>Заем, полученный от АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) №25250-ДЛ/КФ/Б от 27.07.2023 г. со сроком погашения 20.01.2025 г. под 20 % годовых</i>		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	10 000	
Возвращено в отчетном году	2 484	-
Задолженность на 31 декабря	7 516	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	610	-
Возвращено в отчетном году	610	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2023 г.	2022 г.
<i>Заем, полученный от АО "МСП БАНК" №12Р-АИС-К-12005/22 от 06.06.2022 г. со сроком погашения 05.06.2025 г. под 14,5 % годовых</i>		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	8 649	-
Получено в отчетном году	-	10 000
Возвращено в отчетном году	3 075	1 351
Задолженность на 31 декабря	5 574	8 649
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 483	-
Возвращено в отчетном году	1 441	-
Задолженность на 31 декабря	42	-

Обеспечением своевременного и полного исполнения обязательств Заемщиком по данному договору является поручительство единственного учредителя, Храпова Семена Семеновича ИНН 501802538670 в соответствии с договором поручительства №12Р-АИС-П-6659/22 от 06.06.2022 года

Кредиты и займы, полученные в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510)

	2023 г.	2022 г.
Кредит, полученный от АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Кредитное соглашение № 12723/1-MSK от 27.08.2018 г. на условиях курс ЦБ РФ + 3,1%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	29 216	-
Возвращено в отчетном году	25 036	-
Задолженность на 31 декабря	4 180	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 340	-
Возвращено в отчетном году	1 340	-
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 31.12.2023 г. составляет 41 454 тыс. руб.).

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

	2023 г.	2022 г.
Заем, полученный от ПАО "СОВКОМБАНК" №1504/СПБ4-ТКЛ/23 от 26.12.2023 со сроком погашения 25.12.2024 г. Ключевая ставка Банка России + 3,5%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	35 000	-
Погашено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	35 000	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Обязательства Заемщика, вытекающие из Договора, обеспечиваются:

1. Договором поручительства, в соответствии с которым Билоус Игорь Васильевич дает солидарное поручительство за Заемщика.

2. Договором поручительства, в соответствии с которым Общество с ограниченной ответственностью «Сарапульский электромеханический завод» ИНН 1838022029 дает солидарное поручительство за Заемщика.

3. Договором поручительства, в соответствии с которым Общество с ограниченной ответственностью «Элмонт» ИНН 5018114738 дает солидарное поручительство за Заемщика.

4. Заемщик отвечает за исполнение Договора всем своим имуществом, в том числе всеми денежными средствами на счетах в банках и / или других кредитных организациях, на которые в случае полного или частичного неисполнения Договора и в соответствии с его условиями может быть обращено взыскание в сумме фактической задолженности Заемщика по Договору.

	2023 г.	2022 г.
<i>Заем, полученный от ООО "СЭМЗ" №04-Элпроект от 16.05.2023 г. со сроком погашения 31.12.2023 г. под 8 % годовых</i>		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	3 862	-
Возвращено в отчетном году	3 862	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	10	-
Возвращено в отчетном году	10	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Помимо этого, ООО «Элпроект» выступает в качестве поручителя перед ПАО «Совкомбанк» по договору поручительства № 1451/СПБ4-ПЮ-2/23 от 12.09.23 г. за исполнение ООО «Сарапульский электромеханический завод» всех обязательств перед Банком по предоставляемой в форме возобновляемой кредитной линии в сумме 45 500 тыс. руб. на срок до 11.09.2025 г.

Расшифровка некоторых показателей Отчета о финансовых результатах.

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

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Списание кредиторской задолженности	20	-
Положительная курсовая разница	2 056	785
Проценты по выданным займам	-	144
Штрафные санкции	-	158
ИТОГО	2 076	1 087
Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Услуги банка	330	1 190
Курсовые разницы	1 237	1 384
Благотворительность	405	-
Штрафы по хоз. договорам	246	282
Штрафы по налогам и сборам	-	11
Налог на имущество	1 416	1 624
Списание дебиторской задолженности	712	307
ИТОГО	4 346	4 798

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2023 году составили 223 тыс. руб. (в 2022 г. – 558 тыс. руб.).

Значимым событием в 2023 г. стал рост показателя выручки в сравнении с показателем предшествующий год на 80 % (с 502 873 тыс. руб. до 909 072 тыс. руб.).

Самым масштабным на протяжении 2023 г. был контракт с ПАО "Россети Ленэнерго" по реализации мачтовых трансформаторных подстанций на сумму 268 378 тыс. руб. (без НДС).

Вторым по сумме выручке является договор с АО "ВАД" по монтажу трансформаторных подстанций и дополнительного оборудования наружного освещения на строящейся скоростной автомобильной дороге Москва - Нижний Новгород – Казань на сумму 120 458 тыс. руб. (без НДС).

И третьим по величине выручки выступает договор с ПАО "Ростелеком" на оказание услуг по обследованию технического состояния многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области на сумму 101 012 тыс. руб. (без НДС).

Помимо этого, ООО «Элпроект» существенно нарастило темпы по новому направлению восстановительных работ на объектах культурного наследия федерального значения Калининградской области (с 10 091 тыс. руб. в 2022 г. до 96 809 тыс. руб. в 2023 г.).

Также 9 ноября 2023 г. было принято Решение о начале реорганизации в форме выделения новой организации, в которую перейдут имеющиеся объекты основных средств и взаимоотношения по договорам предоставления их в аренду для нужд ООО «Элмонт Энерго».

Информация об аффилированных лицах.

Бенефициарным владельцем является Храпов Семен Семенович, единственный учредитель Общества, являющийся гражданином РФ.

Вознаграждение генеральному директору в виде начисленной и выплаченной заработной платы за период 2023 г. составило 673 тыс. руб. (в 2022 г. - 275 тыс. руб.)

Столба Иван Александрович является генеральным директором единственной компании ООО «Элпроект», в состав учредителей компаний не состоит, таким образом нижеприведенный перечень аффилированности составлен по учредителю ООО «Элпроект» Храпову Семену Семеновичу.

Перечень аффилированных лиц

№п/п	Наименование	Доля владения в уставном капитале, %	Является генеральным директором	Наличие сделок
1	2	3	4	5
1	ООО "СФЕРА"	80 косвенного участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
2	ООО "ЦЕНТР КИБЕРБЕЗОПАСНОСТИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ОТРАСЛИ"	100 косвенного участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2023 г. не было

3	ООО "ХОРДА"	66 прямого участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
---	-------------	-------------------------------------	---	---

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.

За 2023 год Общество участвовало в единственном судебном разбирательстве с АО Россети Янтарь Дело № А21-16206/2022.

АО «РОССЕТИ ЯНТАРЬ» обратилось в суд с иском о взыскании неустойки за нарушение сроков выполнения работ в сумме 457 261 рубля. Судом приняты к рассмотрению встречные требования ООО «ЭЛПРОЕКТ» о взыскании с АО «Россети Янтарь» неустойки за нарушение сроков оплаты в сумме 56 650,33 рублей. Первоначальные требования удовлетворены частично, встречные требования ООО Элпроект удовлетворены в полном объеме. В результате взаимозачета с ООО Элпроект» в пользу АО «Россети Янтарь» взыскано 86 593,67 рублей неустойки, и 6226 рублей судебных расходов.

События после отчетной даты.

Важным событием после отчетной даты является завершение 05.03.2024 г. начатой в 2023 году реорганизации ООО «Элпроект» в форме выделения из ООО «Элпроект» новой компании ООО «ЭНЕРГОБАЗА». Согласно передаточного акта во вновь образовавшуюся организацию переданы все основные средства, имеющиеся на балансе, а также дебиторская задолженность в сумме 35 630 тыс. руб., образовавшаяся в результате предоставления в аренду данного имущества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2023 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлись:

- продолжение проведения специальной военной операции на Украине.

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 2023 год выявлены следующие негативные факторы, оказывающие влияние на деятельность ООО «Элпроект»:

- 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.

Несмотря на нестабильное положение в отрасли, ООО «Элпроект» 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 2023 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

29 марта 2024 года



Столба Иван Александрович