

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АКВАГРАД» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ и другими законодательными актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в 46 ФНС за основным государственным номером 1117746995981.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АКВАГРАД»
Сокращенное наименование Общества: ООО «АКВАГРАД»

Юридический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда
- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда
- др. виды деятельности.

Общество имеет следующие лицензии:

- № 077001569 от 22.06.2018г На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, выдан Государственная жилищная инспекция города Москвы

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 9 человек.

Участником Общества является:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Розенберг Роза Ривовна	100 %

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Горин	Трудовой договор № 1 от	Продлен до 10.11.2023г.

Вячеслав Николаевич	01.04.2013г	
---------------------	-------------	--

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Розенберг Роза Ривовна.
Совет Директоров в Обществе не предусмотрен
Ревизионная комиссия участниками Общества не утверждена.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2021 год	2020 год	Дина- мика	2021 год	2020 год	Дина- мика
По видам деятельности:						
Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда в т.ч.	49395	49472	-77	47040	41525	5515
Водопровод	3605	3596	9	2957	2865	92
Горячее водоснабжение	9646	9898	-252	10134	9934	200
Водоотведение	3597	3553	44	3710	3587	123
Отопление	13644	14311	-667	16613	12496	4117
Санитарное содержание и текущий ремонт	18692	17892	800	13593	12502	1091
Прочие доходы (расходы)	211	222	-11	33	141	-108

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год	Динамика
Расходы на оплату труда	2166	2525	-359
Отчисления на социальные нужды	487	627	-140
Прочие затраты	400	513	-113
Итого	3053	3665	-612

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2021 год	2020 год	Динамика
Прочие доходы:			
Госпошлина	15	24	-9
Возмещение штрафных санкций		40	-40
Резервы по сомнительным долгам	2664	1120	1544
Прочие доходы	310		310
Итого	2989	1184	1805
Прочие расходы:			
Госпошлина	46	35	11
Резервы по сомнительным долгам	902	4255	-3353
Расходы на услуги банка	572	574	-2
Прочие расходы	70	76	-6

По видам прочих доходов и расходов	2021 год	2020 год	Динамика
Итого	1590	4940	-3350

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки. Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", т. к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2021 году изменения в учетную политику Общества не вносились, за исключением вызванных изменениями в законодательстве.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2022 не планируется, за исключением связанных с изменениями в законодательстве (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021).

3. Основные средства

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

Общество арендует помещение для размещения офиса.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

4. Запасы

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости. На отчетную дату запасы отсутствуют.

Учет запасов с 2021 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»: - отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеется.

6. Финансовые вложения и вклады в совместную деятельность

Совместная деятельность не ведется. Финансовые вложения отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основным дебитором является население по оплате жилищных и коммунальных услуг по договорам управления многоквартирным домом.

Основными кредиторами являются ресурсоснабжающие организации ПАО МОЭК, АО Мосводоканал.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены за вычетом НДС, уплаченного в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

8. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2021 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 01.01.2022 г. отсутствует.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 98 тыс. руб. Задолженность является текущей – срок уплаты 1 квартал 2022г.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше уставного капитала и составили отрицательную величину 1 134 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 561 тыс. руб., за счет получения прибыли за 2021 год.

Руководством Общества принимаются меры по улучшению финансово-хозяйственного состояния Общества, увеличению чистых активов. Общество не предполагает прекращения деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 140 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 140 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

12. Прочие обязательства

Прочие обязательства отсутствуют.

13. События, произошедшие после отчетной даты

Событиями после отчетной даты являются:

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

С 24 февраля 2022 года в средствах СМИ публикуется информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Вместе с другими факторами это может привести к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Перечень исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности.

/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
1	ООО «АКВАГРАД»	Физ. лица (жители) 13 дел	Возмещение ком.платежей	2134	В суде

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. 114 тыс. руб.

15. Исправление существенных ошибок.

В 2021 году Обществом существенные ошибки не выявлены.

16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
учредитель, единственный участник: Розенберг Роза Ривовна	-	Решение №1	01.12.2011г.	100%
Генеральный директор - Горин Вячеслав Николаевич	109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43	Трудовой договор	01.04.2013г	0

Бенефициарный владелец Общества Розенберг Роза Ривовна.

Операции со связанными сторонами в 2021г.:

- Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором, других операций и сделок не совершалось.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждения руководящего состава за 2021 год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Президент	Оплата труда	322
	Отпускные	27

17. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

В 2021 г. Общество работало условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с ней ограничений, при этом указанные обстоятельства существенно не повлияли на финансовые показатели Общества.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Деятельность Общества локализована на внутреннем рынке, Общество не осуществляет валютные операции. Общество не относится к отраслям экономики и предприятиям в отношении которых в феврале 2022 года введены санкции.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество принимает меры по улучшению финансово-хозяйственного положения и увеличению чистых активов.

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

09 марта 2022г.

Генеральный директор
ООО «АКВАГРАД»

Главный бухгалтер
М.П.



9
Горин В.Н.

Горин В.Н.

Киселева Н.Н.