



Общество с ограниченной ответственностью «Луневобитсервис»

ИНН 5044092880 КПП 504401001 ОГРН 1145044003917

Московская обл., Солнечногорский р-н, пос. Луново, д. 1 Телефон/факс 8 (926) 810-95-89 e-mail: Lunbit@rambler.ru

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Луневобитсервис», сокращенное название ООО «Луневобитсервис», ИНН/КПП 5044092880/504401001, зарегистрировано ИФНС РФ № 5044. 30.12.2014г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 декабря 2014 г., за основным государственным регистрационным номером 1145044003917. Юридический и почтовый адрес: 141580, Московская область, Солнечногорский р-он, п. Луново, д. 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2019 год	За 2020 год	За 2021 год
51	51	25

За счет передачи котельных в мае 2021г изменилась среднесписочная численность предприятия.

Основные виды деятельности:

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Производство и передача пара и горячей воды
- Забор, очистка и распределение воды
- Сбор и обработка сточных вод

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных объектов	Ростехнадзор	31.07.2015	ВХ-02-025785 31.07.2015 г. бессрочно
2	Пользование недрами	Роснедра. Департамент по недропользованию по Центральному	25.09.2012	МСК №04103 ВЭ до 01.09.2022г.

Филиалы и представительства Общества:

ООО «Луневобитсервис» не имеет обособленных подразделений.

Структура складочного капитала, основные участники:

В 2021 г. произошло уменьшение УК в результате регистрационных действий в марте 2021г Уменьшение уставного капитала было на основании Постановления Администрации муниципального образования сельское поселение Луневское Солнечногорского Муниципального района МО № 43 от 09.11.2020г «Об уменьшении УК и утверждении изменений в Устав ООО «Луневобитсервис» Приложение №1 перечень ОС. УК Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2021г составляет 49 045 316, 14 (сорок девять миллионов сорок пять тысяч триста шестнадцать рублей 14 копеек) рублей. В марте 2021 г. была завершена ликвидация Администрации муниципального образования сельское поселение Луневское Солнечногорского Муниципального района, таким образом, по состоянию на 31.12.2021 г. единственным участником Общества

является: Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Солнечногорск Московской области.

Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Полномочия генерального директора осуществлялись:

с 11.07.2019 года по 27 мая 2021г – Слепынин Эдуард Иванович

с 28.05.2021года по 23июля 2021года – Гончар Ольга Илларионовна

с 24 июля 2021 года по настоящее время – Мороз Анатолий Игоревич.

Лицом, ответственным за корпоративное управление является – Мороз Анатолий Игоревич.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Консультант». (ООО «Альянс Консультант»), расположенное по адресу: 191036, город Санкт-Петербург, ул. Гончарная, дом 13, литер А, помещение 3-Н, офис 418. ООО «Альянс Консультант» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ –11406080496.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «Луневобитсервис» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Основа представления информации в отчетности

Основа представления:

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

В 2021 году действует учетная политика, утвержденная на 2021 год приказом Генерального директора Общества от 30.12.2020

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности:

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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 (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. 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 пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде: 1) характер ошибки; 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Ошибка признается существенной, если составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (для ошибок, не влияющих на финансовый результат).

Организация и формы бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется самостоятельно, главный бухгалтер общества несет ответственность за формирование учетной политики, полноту и достоверность бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская документация обрабатывается с применением автоматизированной программы 1С: Бухгалтерия Предприятие 8

Основные средства:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

В Обществе имеются земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств. Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется: при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 7 июля 2016 г. N 640).

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Восстановление объектов основных средств осуществлять посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Ремонтный фонд не создается.

Незавершенное строительство:

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу

земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие). Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Материально-производственные запасы:

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Управленческие и коммерческие расходы, готовая продукция:

Управленческие расходы (общехозяйственные расходы) признаются в полном объеме ежемесячно, в качестве условно постоянных расходов и списываются в Дт. счета 90.08.

Расчеты с дебиторами и кредиторами:

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

По задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами создан резерв сомнительных долгов и отнесен на увеличение прочих расходов.

Порядок создания резервов:

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Методы учета и способы оценки резервов предусмотрены учетной политикой.

Порядок учета кредитов и займов:

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение:

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов:

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов:

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг по обеспечению потребителей коммунальными услугами, а именно теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, уборка территории, подключение к системе теплоснабжения (тех присоединение).

Порядок формирования расходов:

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является коммунальные услуги.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 90.08 "Управленческие расходы";

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет затрат на производство:

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Состав косвенных расходов формируется исходя из:

на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в их составе учитываются:

- административно-управленческие и общехозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого и общехозяйственного персонала;

- отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого и общехозяйственного персонала во внебюджетные фонды;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за объекты административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда;
- расходы на содержание охраны;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в Дт. счета 90.08. Управленческие расходы.

Отложенные налоги:

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в свернутом виде.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится:
 основных средств по состоянию на 31 декабря - 1 раз в 3 года.
 товарно-материальных ценностей на 31 декабря ежегодно.
 расчетов с контрагентами на 01 января следующего за отчетным годом раз в год.

кассы – при смене МОЛ, на последний рабочий день отчетного года.

События после отчетной даты:

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о связанных сторонах:

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Изменения Учетной политики в 2021 году

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год в связи с применением ФСБУ 6/01 с 01.01.2022 г.

Вступительные и сравнительные данные:

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2020 г. Сравнительные данные в отчете о финансовых результатах за 2021 год сформированы путем переноса данных отчета о финансовых результатах за 2020 год. Изменений сравнительных данных за 2020 год не производилось.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства:

Общество не производит переоценку всех видов основных средств. Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2020 и 2021 годы по группам основных средств не производилось. Изменение стоимости основных средств произошло в результате: приобретения в 2021г на 491 080 рублей, произведены расходы по подготовке к эксплуатации теплотрассы, учтенные в качестве расходов по доведению объекта основных средств на 8 064 210 рублей и выбытия на 12 526 414 рублей 35 копеек. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства», в том числе стоимость незавершенных капитальных вложений на сумму 1 382 809 рублей 38 копеек. Расходы, по проектно-изыскательским работам по объекту «Оборудование по увеличению мощности котельной п. Лунево до 16.65 МВт», отраженные на счете 08 «капитальные вложения» переданы по договору дарения Администрации Солнечногорского района. Работы по строительству водопровода не завершены, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» отражена стоимость не завершенного строительства в размере 1 382 809 рублей 38 копеек.

Отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке «1180» Бухгалтерского баланса составляют 15 928 тыс. рублей в том числе:

- доходы будущих периодов 4 тыс. рублей,
- основные средства 1 560 тыс. рублей,
- расходы будущих периодов 8 823 тыс. рублей,
- резерв сомнительных долгов 2 145 тыс. рублей.
- Убытки прошлых лет 3 396 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы:

Прочие внеоборотные активы, отраженные по строке 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, составляют 221 тыс. рублей: счет 97 «Расходы будущих периодов» - разрешительные документы на сброс (НДС В и М) –221 тыс. рублей.

Запасы:

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость						
Запасы - всего	5400	за 2021	1 073	-	82 324	(82 367)	-	-	X	1 029	-	
	5420	за 2020	1 113	-	136 993	(137 034)	-	-	X	1 073	-	
в том числе:		за 2021										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021	1 073	-	25 667	(25 711)	-	-	14 961	1 029	-	
	5421	за 2020	1 113	-	38 178	(38 218)	-	-	21 716	1 073	-	
Готовая продукция	5402	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021	-	-	56 656	(56 656)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020	-	-	98 815	(98 815)	-	-	-	-	-	

* - показатели не включают в себя обороты внутри группы запасов.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Дебиторская задолженность:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за	-	-	-	-

		2021г.				
	5524	за 2020г.	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	105 338	(11 430)	28 696	(16 806)
	5530	за 2020г.	25 502	(7 819)	105 338	(11 430)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	26 471	(11 430)	27 811	(16 806)
	5531	за 2020г.	19 345	(7 819)	26 471	(11430)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 009	-	123	-
	5532	за 2020г.	5 966	-	6 009	-
Прочая	5513	за 2021г.	72 858	-	762	-
	5533	за 2020г.	191	-	72 858	-
Итого	5500	за 2021г.	105 338	(11 430)	105 330	(16 806)
	5520	за 2020г.	25 502	(7 819)	25494	(11 430)

Расшифровка покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2021 (учетом НДС)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	ООО «ДЭЗИС»	8 630
2	Население МКД	5 040
3	ООО "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО МО"	512
4	ООО "МясСпецПром"	95
5	ООО "Компания Связьэнергомонтаж"	67
6	ИП Кориневская М.А.	41
7	ООО «АГРОМИТ»	74
8	ООО «ВИТ»	76
9	Остальные покупатели и заказчики	11 606
	Итого	26 141

Денежные средства:

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	100	265	4310
Касса	1 036	820	151
Итого:	1 136	1 085	4461

Прочие оборотные активы:

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса составляют 354 тыс. рублей:

- лицензия на пользование бух. программой 93 тыс. рублей.
- недостачи денежных средств (хищение с расчетного счета) 261 тыс. рублей.

Уставный капитал:

Уставный капитал отражен по строке «1310», на 31.12.2021 г в соответствии с Уставом составляет: 49 045 тыс. рублей.

Государственная регистрация об уменьшении уставного капитала Общества: запись в ЕГРЮЛ произведена 09.03.2021г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке «1370» составляет (44 768)

Отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке «1420» Бухгалтерского баланса составляют 475 тыс. рублей: доходы будущих периодов 446 тыс. рублей, основные средства 29 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	46 319	64 643
	5580	за 2020г.	29 354	46 319
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	35 352	53 888
	5581	за 2020г.	16 446	35 352
авансы полученные	5562	за 2021г.	11	2 702
	5582	за 2020г.	14	11
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 329	4 241
	5583	за 2020г.	4 842	6 329
прочая	5566	за 2021г.	1 558	3812
	5586	за 2020г.	1 839	1 558

Расшифровка поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"	4 975
2	АО «Мосэнергосбыт»	433
3	ООО «Мосводоканал»	8 932
4	Филиал АО «Мосолгаз» «Северо-Запад»	949
5	МКП "ИЮЖКХ"	33 354
8	Прочие	5 245
	Итого	53 888

Задолженность по оплате труда, налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	(1 373)	-	(2 471)
Расчеты по налогу на прибыль			-	
Расчеты по налогу на имущество	-	(1 017)	-	(1 561)
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	(318)	-	(298)
Расчеты по транспортному налогу	-	(2)	-	(2)
Расчеты по водному налогу				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечен.		(1 516)		(1 904)
Итого налоги и сборы		4 241		6311
Прочие		(15)		(75)
Расчеты с персоналом по оплате труда		(693)		(1 512)
ИТОГО прочие		708		1 587
ВСЕГО		4949		7 823

Доходы будущих периодов:

Доходы будущих периодов, отраженные по строке «1530» Бухгалтерского баланса возникшие в результате субсидирования при приобретении основных средств в предыдущие периоды – 25 841 тыс. рублей:

Основные средства	Сумма
Водопровод 3063 м (Водопровод, протяженность 3063 м, Лунево, жилая зона)	1 614 230,87
Наружная канализация протяженностью 900 м (Наружная канализация протяженностью 900 м Лунево промзона)	2 480 552,29
Оборудование станции обезжелезования ВЗУ №2	3 079 236,82
Ограждение металлическое Очистные сооружения	317 009,04
Ограждение на очистных сооружениях по адресу д. Поярково	1 517 202,51
Очистные сооружения (очистные сооружения, 1-этажный, общая площадь 247,8 кв.м Лунево)	331 147,41
Очистные сооружения Поярково (Очистные сооружения площадь застройки 3180 кв.м Поярково)	6 399 918,68
Итого	25 840 907,64

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка отраженная по строке «2110» отчета о финансовых результатах составляет: выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, которая представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	3	2
Выручка от продаж	60 817	78 335
в том числе:		
Продукция собственного производства, в т.ч	60 817	78 335

Теплоснабжение	38127	57 443
Водоснабжение	13 651	12 580
Водоотведение	8 341	8 262
Подключение к системе теплоснабжения		
Прочие услуги	698	50

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж отраженная по строке «2120» отчета о финансовых результатах составляет себестоимость проданных товаров, работ, услуг по видам деятельности Общества, и представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Себестоимость продаж	(56 656)	(98 796)
в том числе		
<i>Продукция собственного производства, в т.ч</i>		
Теплоснабжение	(56 656)	(98 796)
Водоснабжение	(32 159)	(66 164)
Водоотведение	(13 883)	(20 564)
Подключение к системе теплоснабжения	(10 614)	(12 068)
Уборка территории	0	0
	0	0

Косвенные расходы отраженная по строке «2220» отчета о финансовых результатах составляет себестоимость проданных товаров, работ, услуг по видам деятельности Общества, и представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
	(15 193)	
в том числе		
<i>Управленческие расходы</i>	(15 193)	

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
материальные затраты	5610	(25 679)	(38 208)
затраты на оплату труда	5620	(22 902)	(28 531)
отчисления на социальные нужды	5630	(6 516)	(8 474)
амортизация	5640	(6 289)	(8 823)
прочие затраты	5680	(10 463)	(14 760)
Итого по элементам затрат		(71 849)	(98 796)
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5690	0	0
готовой продукции	5692	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	(71849)	(98 796)

Управленческие расходы 2021г, общехозяйственные расходы 2020г.:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Общехозяйственные расходы	(15 193)	(15 398)
в том числе:		
материалы	(540)	(626)
расходы на оплату труда	(10 792)	(10 301)
налоги, страховые взносы	(2 948)	(3 048)
юридические и консультационные услуги	(292)	(256)
прочие расходы	(558)	(1 105)
расходы будущих периодов	(63)	(62)

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	35 042	27 228
в том числе:		
Субсидирование ОС (в доле амортизации)	10 101	12 340
Восстановление резерва по ремонту котельной		3 061
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2	835
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	17	1 118
Резервы по сомнительным долгам	21 801	9 874
иные прочие доходы	3 121	
Проценты к уплате (строка 2330)		(105)
Прочие расходы (строка 2350)	(43 846)	(16 175)
в том числе:		
Налог на имущество	(1 017)	(1 561)
услуги банков	(248)	(183)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(4 311)	(141)
Резервы (в т. ч оценочные резервы, по сомнительным долгам)	(27 171)	(13 485)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(218)	
Безвозмездная передача ОС	(8 750)	
иные прочие расходы	(2 131)	(805)

Целевое использование денежных средств:

Целевого использования денежных средств в 2021 году не осуществлялось.

Информация о связанных сторонах:

Единственный участник общества – Муниципальное образование городской округ Солнечногорск Московской области. Юридическое лицо представляющее права участника- Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Солнечногорск Московской области.

Состав лиц входящих в ключевой управленческий персонал – единоличный исполнительный орган приведен в разделе 1 данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Других связанных сторон Общество не имеет. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составляет 1 215 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

28 декабря 2021г. в Арбитражный суд Московской области было подано заявление о банкротстве со стороны АО «Мосэнергосбыт». Задолженность перед АО «Мосэнергосбыт» была оплачена 28.12.2021г. Со стороны АО «Мосэнерго» 30 марта 2022г. в адрес Арбитражного суда Московской области было подано заявление с просьбой: принять отказ от заявления о признании ООО «Луневобитсервис» несостоятельным (банкротом), прекратить производство по делу, в связи с отказом АО «Мосэнергосбыт» от заявления.

Общество планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Оснований для прекращения деятельности нет. Учредитель Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока, учредителем организации принимаются меры, направленные на продолжение непрерывной деятельности организации.

Уменьшение уставного капитала явилось следствием консолидации муниципальных активов, связанных с оказанием услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории городского округа Солнечногорск.

Учредителем организации планируется существенное увеличение объемов реализации общества

- за счёт расширения зоны обслуживания предприятия в сфере водоснабжения и водоотведения путём передачи на обслуживание новых и бесхозных объектов без значительного роста затрат;
- за счёт добавления новых видов деятельности, связанных с обслуживанием жилого фонда на территории городского округа Солнечногорск.

Указанные мероприятия позволят Обществу улучшить своё финансовое положение в 2022 году.

События после отчетной даты:

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Луневобитсервис»

30 марта 2022г.



А.И. Мороз