

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКОВОД"

ИНН 7825501392 / КПП 780701001

196140, Санкт-Петербург г, Волхонское ш, дом № 123, корпус 2

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эковод» создано для предоставления услуг по управлению, эксплуатации и техническому обслуживанию Юго-Западных Очистных Сооружений (далее ЮЗОС) в Санкт-Петербурге для реализации закона Санкт-Петербурга «О целевой программе Санкт-Петербурга «О завершении строительства ЮЗОС». Общество создано 26.03.2003 года.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, 123, стр.2.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 1 человек (генеральный директор).

Высшим органом управления Обществом является Общее Собрание.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская финансовая отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

1. Содержание учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими нормативными актами.

Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету:

- объекты основных средств отражаются по фактическим затратам на их приобретение.
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом (п. 18 ПБУ 6/01, п. 28 ПБУ 14/07);
- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится (пункт 15 ПБУ 6/01, п. 17 ПБУ 14/07);
- товары, материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости (пункт 16 ПБУ 5/01);
- учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99);
- расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца (Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 №94н), пункт 7 ПБУ 1/08);

- пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006);
- расходы будущих периодов списываются равномерно;
- формируется резерв предстоящих расходов и платежей по ежегодным отпускам (в соответствии с ПБУ 8/2010);
- при наличии сомнительных задолженностей формируется резерв по сомнительным долгам;
- существенной признается ошибка за один и тот же отчетный период в статьях бухгалтерского баланса в размере 5% от валюты баланса. .

2. Основные средства (ОС)

В составе основных средств отражены транспортные средства, оборудование и инвентарь более 40 000 рублей за единицу.

Объекты основных средств отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации за время эксплуатации.

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 344 | (102) | - | - | - | (63) | - | - | 344 | (228) |
| | 5210 | за 2020г. | 344 | (165) | - | - | - | (63) | - | - | 344 | (165) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2021г. | 344 | (102) | - | - | - | (63) | - | - | 344 | (228) |
| | 5211 | за 2020г. | 344 | (165) | - | - | - | (63) | - | - | 344 | (165) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Амортизация ОС начисляется линейным способом по нормам, установленным Правительством РФ:

- Транспортные средства - 32% в год – 3 года
- Компьютерная техника - 48% в год – 2 года
- Оборудование - 20% в год – 5 лет

Объекты ОС, по которым начисление амортизации не производится, отсутствуют.

Изменение первоначальной или восстановительной стоимости ОС в отчетном периоде, включая достройку, дооборудование, реконструкцию не производилось.

3. Нематериальные активы

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

| Наименование показателя | 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 | за 20 21г. | 40 | (2) | - | - | (13) | - | - | - | 40 | (16) | |
| | за 20 20г. | - | - | 40 | - | (2) | - | - | - | 40 | (2) | |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | за 20 21г. | 40 | (2) | - | - | (13) | - | - | - | 40 | (16) | |
| | за 20 20г. | - | - | 40 | - | (2) | - | - | - | 40 | (2) | |

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убыток в от снижения стоимости | оборот запасов в между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | - | - | - | 1 746 | (1 746) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2020г. | - | - | - | 1 | (1) | - | - | X | - | - | - |

| | | |
|--|-----|---------------|
| ПАО «МТС» | 645 | Не установлен |
| Задолженность перед генеральным директором | 4 | Не установлен |
| Задолженность перед бюджетом | 19 | |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Займы полученные и затраты по займам

Кредиты и займы отсутствуют.

8. Оценочные резервы

Оценочные резервы отсутствуют.

4. Информация о доходах и расходах организации.

В отчетном году **выручка от продаж составляет 2096 тыс. руб**

| Счет Статьи затрат | Показатели | Обороты за период | |
|---------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| | | Дебет | Кредит |
| 26 | БУ | 1 572 041,26 | 1 572 041,26 |
| | НУ | 1 572 041,26 | 1 572 041,26 |
| Амортизация | БУ | 66 415,82 | 66 415,82 |
| | НУ | 66 415,82 | 66 415,82 |
| Амортизация ОС | БУ | 63 027,72 | 63 027,72 |
| | НУ | 63 027,72 | 63 027,72 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | БУ | 2 441,57 | 2 441,57 |
| | НУ | 2 441,57 | 2 441,57 |
| Командировочные расходы | БУ | 5 840,00 | 5 840,00 |
| | НУ | 5 840,00 | 5 840,00 |
| Оплата труда | БУ | 813 862,68 | 813 862,68 |
| | НУ | 813 862,68 | 813 862,68 |
| Представительские расходы | БУ | 58 159,99 | 58 159,99 |
| | НУ | 58 159,99 | 58 159,99 |
| Прочие затраты | БУ | 318 134,68 | 318 134,68 |
| | НУ | 318 134,68 | 318 134,68 |
| Страховые взносы | БУ | 244 158,80 | 244 158,80 |
| | НУ | 244 158,80 | 244 158,80 |
| Итого | БУ | 1 572 041,26 | 1 572 041,26 |
| | НУ | 1 572 041,26 | 1 572 041,26 |

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В течении 2021года Общество не оказывали услуги по оптимизации работы канализационных очистных сооружений:

| | |
|--|-------------|
| В 2021 году: Выручка от реализации услуг «составила | 2096 |
| Себестоимость реализованных услуг составила | 1677 |
| В 2020 году: Выручка от реализации составила | 0 |
| Себестоимость реализованных услуг составила | 0 |

6. Информация о связанных сторонах

Общество было учреждено 22.01.2003 ГУП «Водоканал Санкт-Петербург», Россия, «Экологическая финансовая корпорация Северной Европы, Финляндия, «ЮИТЭнвайронмент Ой», Финляндия, «НСС Интернэшнл АБ», Швеция, «СканскаИстЮроп Ой», Финляндия
В октябре 2019г. ГУП «Водоканал Санкт-Петербург», выкупило доли участников «Экологическая финансовая корпорация Северной Европы, Финляндия (NEFCO) NEFCO и о продолжении деятельности Общества в последующие периоды

Аффилированные лица:

- Учредителем является российская организация ГУП «Водоканал Санкт-Петербург», доля собственности в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 т. руб.

- Генеральный директор: Алтухов Филипп Борисович

7. Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на продукцию Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Северо-западном регионе, представляются маловероятными.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых эмитент осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отсутствуют.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию эмитент не занимается.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств.

8. События после отчетной даты.

После 1 января 2021года и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности, не произошло.

9. Прочее

Общество в 2021г. планирует возобновить финансово-хозяйственную деятельность организации

10. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2021 года составляют 1 256 тыс. руб.

Генеральный директор

Алтухов Ф.Б.