Общество с ограниченной ответственностью «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»

129626, г. Москва, 1-ый Рижский переулок, д.6, стр.1
ИНН/КПП 9717051380/771701001 ОГРН 5167746505361

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г.Электросталь ***31 марта 2022г.***

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью " Светосервис-Электросталь ", ИНН 9717051380, КПП 771701001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве за основным государственным регистрационным номером 5167746505361. Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава Общества и законодательства Российской Федерации.

Юридический адрес и адрес местонахождения: 144002, Московская область, г. Электросталь, ул. Красная, дом 14а, офис 9.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту регистрации: в Межрайонная ИФНС №6 по Московской области.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 тысяч рублей.

Участникомм Общества является:

- *Боос Георгий Валентинович. Уставный капитал Общества полностью оплачен.*

Исполнительный орган Общества – Директор

По состоянию на 31.12.2021 года директором Общества является Ушаков Андрей Игоревич;

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2021 год составила: 17 человек.

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2020 года составила: 6 человек.

Согласно Уставу, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство электромонтажных работ;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Российской Федерации.

2. *Сведения об управляющем органе*

Руководство текущей деятельностью Общество осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором, который избирается единственным участников Общества

С 03.03.2021 года по настоящее время руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Ушаков Андрей Игоревич.

Внутренний контроль Общества осуществляется директором Ушаковым А.И.

3. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
ООО «Светосервис-Электросталь»
на «31» декабря 2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Боос Георгий Валентинович	Владеет долей 100 % в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Светосервис-Электросталь» (далее – ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ») Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
2.	Ушаков Андрей Игоревич	Единоличный исполнительный орган ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ» Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
3.	Общество с ограниченной ответственностью Международная светотехническая корпорация «БООС ЛАЙТИНГ ГРУПП»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
4.	Закрытое акционерное общество Научно-производственное светотехническое предприятие «СВЕТОСЕРВИС»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
5.	Общество с ограниченной ответственностью «ОПОРА ИНЖИНИРИНГ»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис - Санкт-Петербург»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
8.	Акционерное общество «ВНИСИ»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Всесоюзный научно-исследовательский светотехнический институт имени С.И. Вавилова»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
10.	Акционерное общество «Московский опытный светотехнический завод»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
11.	Акционерное общество «Кадошкинский электротехнический завод»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Московский Опытный Светотехнический Завод ТелеМеханики»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «СветоПроект»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис - Подмосковье»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
15.	Общество с ограниченной ответственностью Предприятие «СВЕТОТРАНС»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
16.	Общество с ограниченной ответственностью Лихославльский завод светотехнических изделий «Светотехника»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосистема – Тверь»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис ТелеМеханика»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
19.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ГРУПП – Технологии»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Редакция журнала «Светотехника»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Волгоград»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Оптоган»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
23.	Общество с ограниченной ответственностью «8 495 788 16 04»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Ставрополье»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
25.	Общества с ограниченной ответственностью «БЛ АВИЭЙШН»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
26.	Общества с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Клевер»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
27.	Общества с ограниченной ответственностью «Светосервис-Поморье»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
28.	Общества с ограниченной ответственностью «БЛ-МОНТАЖ»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
29.	Общества с ограниченной ответственностью «БЛ-ЭСКО»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
30.	Общество с ограниченной ответственностью БЛ ГРУПП «Развитие»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
31.	Общества с ограниченной ответственностью «Светосервис-Солнечногорск»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
32.	Общества с ограниченной ответственностью «БЛ Техникс»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
33.	Общества с ограниченной ответственностью «БЛ Инвест»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
34.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Регион»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр инновационных разработок МСК БЛ ГРУПП»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Новосибирск»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
37.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ЭНЕРГО»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
38.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ - РЕГИОН»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис – Великий Новгород»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ АВТО»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ ПЛЮС»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
43.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ПРОЕКТ»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
44.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕД-Энергосервис»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
45.	Общество с ограниченной ответственностью Научно-Производственный Центр «Светокультура»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
46.	Общество с ограниченной ответственностью «СЛС Благовещенск»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
47.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Электроникс»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис Дальний Восток»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис Нижний Новгород»	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
50.	Буянов Виталий Валентинович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
51.	Шахпарунянц Анна Геннадиевна	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
52.	Панков Алексей Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
53.	Чирков Алексей Викторович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
54.	Суслов Андрей Владимирович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
55.	Подалинский Юрий Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
56.	Верясов Александр Геннадиевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
57.	Рудаков Владимир Сергеевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
58.	Сибриков Александр Вадимович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
59.	Вашуркина Елена Анатольевна	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
60.	Шатохин Руслан Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
61.	Шерри Наталия Сергеевна	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
62.	Обухов Андрей Викторович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
63.	Комлев Дмитрий Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
64.	Рудометкина Татьяна Михайловна	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
65.	Лунчев Вадим Альбертович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
66.	Ким Борис Юрьевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
67.	Литвиненко Виталий Викторович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
68.	Геращенко Леонид Альбертович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
69.	Бордюжа Николай Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
70.	Матвеева Елена Юрьевна	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
71.	Мартыщенко Владимир Андреевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
72.	Табаков Валерий Алексеевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
73.	Сачков Максим Викторович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
74.	Терехов Владислав Геннадьевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
75.	Костяков Алексей Александрович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
76.	Трубин Дмитрий Викторович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
77.	Чертополохов Андрей Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
78.	Медведев Михаил Евгеньевич	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»
79.	Иванов Дмитрий Александрович	Входит в группу лиц с ООО «СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»

Конечным бенефициаром ООО «Светосервис-Электросталь» является гражданин РФ Боос Георгий Валентинович.

4. Операции с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Вид услуг	Объем полученных товаров/услуг за 2021 год (тыс.руб.)
АО «СВЕТОСЕРВИС»	Субподрядные работы	11 117
ООО «МСК «БЛ ГРУПП»	Закупка материалов	13 605
ООО «Светосервис-Подмосковье»	Субподрядные работы	13 938
ООО "РЕДАКЦИЯ ЖУРНАЛА СВЕТОТЕХНИКА"	Закупка свеотехнических журналов	166
ООО "БЛ-МОНТАЖ"	Субподрядные работы	14 244

5. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется консалтинговой фирмой – ООО «КФ «МИН». Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.3 «Бухгалтерия».

6. Сведения об учетной политике в целях бухгалтерского учета

ООО «Светосервис-Электросталь» заключило с Администрацией городского округа Электросталь Московской области Концессионное соглашение б/н от 01.05.2020. Концессионное соглашение является частно-государственным партнерством. По концессионному соглашению одна сторона (Концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим соглашением имущество (объект концессионного соглашения), право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (Концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а Концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности. Согласно действующему законодательству положения по бухгалтерскому учёту приравнены к федеральным стандартам (п. 3 ст. 1, ст. 2 Федерального закона от 18.07.17 N 160-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О бухгалтерском учёте"). Поскольку ни в одном из действующих стандартов не содержится информации о порядке учёта фактов хозяйственной жизни, осуществляемых в рамках концессионных соглашений, на основании пунктов 2 и 4 статьи 8 закона N 402-ФЗ при формировании настоящей учетной политики Предприятие устанавливает следующий способ ведения бухгалтерского учета операций, связанных с исполнением обязанностей концессионера по концессионным соглашениям:

Бухгалтерский учет затрат по строительству ведется в бухгалтерском учете Концессионера с использованием субсчета 08.05 «Строительство/реконструкция объектов основных средств по концессионному соглашению».

Бухгалтерский учет для формирования инвентарной стоимости объектов концессионного соглашения ведется в отдельной бухгалтерской программе и служит основанием для формирования отдельного бухгалтерского баланса для Концедента, а также забалансового учета Концессионера.

Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам. Начисление амортизации проводится линейным способом. Активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам. Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из срока полезного использования НМА.

Расходы предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые расходы (счет 20) и косвенные расходы (счет 26).

По окончании месяца общехозяйственные расходы не подлежат распределению, а списываются по методу «директ-костинга» в конце месяца непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности включаются в группу статей «Прочие активы».

Доходы предприятия, в зависимости от характера и условий подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по методу отгрузки (сдачи работ, услуг).

7. Сведения об учетной политике в целях налогового учета

Расчеты по налогу на прибыль:

Для расчета налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» методом отсрочки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

ООО ««Светосервис-Электросталь» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Светосервис-Электросталь» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- *День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг).*
- *День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг).*

- *На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты, а также возникает момент определения налоговой базы.*

8. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Светосервис-Электросталь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г.) и состоит из:

- *Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 год;*
- *Отчета о финансовых результатах за 2021 год;*
- *Отчета об изменениях капитала за 2021 год;*
- *Отчета о движении денежных средств за 2021 год;*
- *Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.*

9. Основные средства и нематериальные активы

9.1. Нематериальные активы у ООО «Светосервис-Электросталь» формируются согласно Концессионного соглашения б/н от 21.10.2021. По концессионному соглашению одна сторона (Концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим соглашением имущество (объект концессионного соглашения), право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (Концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а Концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности.

Нематериальные активы представляют собой право пользования Концессионером объектов Концессионного соглашения.

Затраты Концессионера на реконструкцию объекта Концессионного соглашения в2021 году отсутствуют.

9.2. Общество досрочно не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года.

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 вышеуказанных активов, не отнесенных в состав основных средств, данные активы учитываются в количественном выражении на протяжении всего срока полезного использования в составе материально-производственных запасов в эксплуатации.

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

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.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

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

Применяемые Обществом сроки полезного использования представлены в таблице:

Группа учета ОС	*Срок (Лет)*
Машины и оборудование (кроме офисного)	*3 группа: от 3 до 5*
	4 группа: от 5 до 7
	5 группа: от 7 до 10
	6 группа: от 10 до 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	*3 группа: от 3 до 5*
	4 группа: от 5 до 7
Другие виды основных средств	*2 группа: от 2 до 3*
	3 группа: от 3 до 5

Офисное оборудование	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства ООО «Светосервис-Электросталь»:

Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2021 (тыс.руб.)	Накопленная амортизация на 01.01.2021 (тыс.руб.)	Поступило за 2021 год (тыс.руб.)	Амортизация за 2021 год (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Накопленная амортизация на 31.12.2021 (тыс.руб.)
Офисное оборудование (персональный компьютер)	0	0	224	26	224	26

10. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в 2021 году не было.

11. Доходы и расходы

Доходы общества за 2021 год от оказания услуг - сдача в аренду столбов, полученных по акту приема-передачи имущества, входящего в состав объекта концессионного соглашения, составили 692 тыс. рублей.

Доходы общества за 2021 год от оказания услуг сторонним организациям – 20 086 тыс. руб.

Согласно ст.3 п.7 115-ФЗ от 21.07.2005г. «О концессионных соглашениях» доходы, полученные концессионером в результате осуществления деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, являются собственностью концессионера, если концессионным соглашением не установлено иное.

Себестоимость реализации – 9 428 тыс. рублей

Управленческие расходы – 2 871 тыс. рублей

Проценты к получению – 0 тыс. рублей

Проценты к уплате – 0 тыс. рублей

Прочие доходы – 75 834 тыс.рублей (возмещение расходов по Концессионному соглашению)

Прочие расходы – 83 928 тыс. рублей в том числе:

- возмещение расходов по электроэнергии в сумме 11 946 тыс.рублей

- использование (эксплуатация) объекта соглашения, включая проведение мероприятий по содержанию и текущему ремонту в сумме 63 820 тыс.рублей

- 44 тыс.руб. услуги банка

- 7 946 тыс. руб. погашение задолженность по электроэнергии свыше лимита на возмещение.

- 64 тыс. руб. реализация прочего имущества.

- 108 тыс. руб. прочие внереализационные расходы.

Чистая прибыль: 90 тыс. рублей

12. Распределение прибыли

В 2021 году распределение и выплата части прибыли прошлых отчетных периодов в пользу участника не производилась.

13. Оценочные обязательства

В 2021 году оценочные обязательства не создавались.

14. Резерв по сомнительным долгам

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

15. Инвентаризация

В 2021 году проводилась Инвентаризация товарно-материальных ценностей.

По итогам года проводилась Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

16. Государственная помощь

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 г. N 92н в качестве бюджетных средств учитываются:

- субсидии в денежной форме;

- бюджетные ресурсы, отличные от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);

- суммы бюджетных кредитов, которые организация не будет возвращать при выполнении определенных условий, в тех случаях, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены.

В 2021 году ООО «Светосервис-Электросталь» получило и использовало государственную помощь по Концессионному соглашению б/н от 21.10.2021 в виде:

- Субсидии в сумме 75 766 тыс.рублей.

17. Концессионное соглашение

В бухгалтерской отчетности права владения и пользования объектами концессионного соглашения в суммовом выражении по остаточной стоимости отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Нематериальные активы». В 2021 году по строке 1110 отражены капитальные вложения Концессионера в объекты Концессионного соглашения.

Согласно Концессионного соглашения б/н от 21.10.2021 Концедентом является Муниципальное образование г. Электросталь. Данное концессионное соглашение вступило в силу с даты подписания

и действует в течение 15 лет. Концессионер за свой счет в порядке, в сроки и на условиях концессионного соглашения:

- обеспечивает проектирование, создание и реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества;

- осуществляет деятельность по освещению территории обслуживания, путем использования (эксплуатации) объектов имущества, переданных Концессионеру по Соглашению, а также созданных.

Концессионер предоставил безотзывную банковскую гарантию в качестве обеспечения исполнения обязательств по Концессионному соглашению. Размер банковской гарантии составляет 20 063 тыс.рублей.

По акту приема-передачи имущества, входящего в состав объекта Концессионного соглашения ООО «Светосервис-Электросталь» получило имущество остаточной стоимостью 101 759 265,29 тыс.рублей, в том числе один объект недвижимости – нежилое помещение остаточной стоимостью 129 тыс.рублей.

Общий объем инвестиций по Концессионному соглашению на создание и реконструкцию объекта Концессионного соглашения составляет 300 000 тыс.рублей.

Размер капитального гранта Концессионного соглашения составляет 80 000 тыс.рублей.

Размер субсидии на выполнение программы модернизации, использование (эксплуатацию) объекта Концессионного соглашения составляет 1 474 219 тыс.рублей.

За 2021 год ООО «Светосервис-Электросталь» получило от Концендента на:

- возмещение расходов по электроэнергии в сумме 11 946 тыс.рублей

- использование (эксплуатацию) объекта соглашения, включая проведение мероприятий по содержанию и текущему ремонту в сумме 63 820 тыс.рублей.

18. Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент

19. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, Общество для себя оценивает укрупненно по следующим группам:

- имущественные риски;

- коммерческие и бизнес-риски;

- инвестиционные риски;

- правовые (санкционные) риски;

- форс-мажорные риски;

Имущественные риски

Имущественные риски представляют собой риски гибели, утраты и повреждения собственных и арендованных основных средств.

Основным имущественным риском для Общества является риск гибели, утраты и повреждения основных средств. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является соблюдение правил эксплуатации, техники безопасности, а также надлежащего контроля. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как незначительный (низкий).

Коммерческие и бизнес риски

Поскольку основная деятельность Общества – концессионное соглашение, риск оценивается как низкий.

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски представляют собой риски обесценения финансовых активов и риски, связанные с неэффективным вложением инвестиций.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов

Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества, риск банкротства. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является привлечение дополнительный инвестиций, использование государственных программ по поддержке бизнеса. На текущий момент, в ввиду сложившейся нестабильной политической обстановке в мире и резкого повышения курса иностранных валют к рублю, Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

Правовые (санкционные) риски

В связи с введением международных санкций существуют санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Санкции введены как отдельными государствами, так и международными организациями в отношении физических и юридических лиц и Российской Федерации в целом.

Негативные последствия санкционного режима выражаются в следующем:

- в получение больших денежных штрафов в следствии невозможности исполнения обязательств по уже заключенным договорам;

- ограничение или полная блокировка импорта из отдельных стран и, как следствие, проблемы с закупкой сырья и комплектующих для обеспечения бесперебойного процесса производства; необходимость оперативного поиска новых каналов закупки сырья и комплектующих, что приводит к росту цен на такие операции;

- трудности с осуществлением валютных платежей и работы с международными банками, что приводит к задержке или срыву поставок сырья и комплектующих;

На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

Форс-мажорные риски

В данной группе риска присутствуют непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.), последствием которых может стать частичное или полное уничтожение активов Общества, а также первичных учетных документов и регистров бухгалтерского и налогового учета. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является страхование. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как низкий.

20. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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.

21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствовали.

22. Информация о не прекращаемой деятельности

Руководство Общества не намеревается ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

Другие сведения предоставлены в ниже приведенных таблицах.

Директор Ушаков А.И.