

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности**

ООО «ПрофЗемРесурс»

за 2021 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.2.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5.	ЗАПАСЫ	7
2.6.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	8
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	8
2.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.9.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ	8
2.10.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ	9
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	9
2.12.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
2.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.2.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.3.	ЗАПАСЫ	13
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
3.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	15
3.8.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
3.9.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	15
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	19
6.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	19
7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	20
8.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	20
8.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
8.2.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	25
8.3.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
8.4.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
8.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ	26
8.6.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	26
8.7.	ВЕДЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В УСЛОВИЯХ ПАНДЕМИИ	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», ИНН 9709022770/ КПП 770901001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена запись о создании юридического лица от 29.01.2018 года Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746088804.

Общество зарегистрировано по адресу: 123056, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Большая Грузинская, д. 38, стр. 1

Почтовый адрес Общества: 123056, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Большая Грузинская, д. 38, стр. 1

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- ✓ покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- ✓ аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ✓ управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ покупка и продажа земельных участков;
- ✓ предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление посреднических услуг по аренде Недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ деятельность в области права;
- ✓ консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами;
- ✓ капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- ✓ деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
- ✓ деятельность технического заказчика;
- ✓ осуществление строительного контроля, авторского надзора, технического надзора;
- ✓ деятельность по созданию (размещению) погрузочно-разгрузочных кластеров, региональных погрузочно-транспортных кластеров, экотехнопарков;
- ✓ обращение с отходами, в том числе, деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-У классов опасности;

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

- ✓ осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством.

Численность работающих в 2021 и 2020 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность	52	163

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
Акционерное общество «Мосводоканал»	1 260 450	98,56%	98,56%
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	18 450	1,44%	1,44%
Итого	1 278 900	100%	100%

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 1 278 900 тыс. руб.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников Общества	Участники: 1. Акционерное общество «Мосводоканал» 2. Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	Оплачивать долю в уставном капитале Общества в порядке, в размерах и в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации. - Соблюдать требования Устава. Не разглашать информацию о деятельности Общества, в отношении которой установлено требование об обеспечении ее конфиденциальности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Грибов Сергей Михайлович	без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; -выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия; -издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ, а также Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2018 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.
- 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.

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка нематериальных активов в 2021 году не проводилась. Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, линейным способом начисления амортизации. Амортизация накапливается на отдельном счете.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа.

Обществу выдана Лицензия № КЛЖ 80405 ВЭ от 21.12.2018 года (дата окончания Лицензии 01.12.2028 года) на разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств Министерством природных ресурсов и экологии Калужской области.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, земельные участки и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта линейный способ.

При определении срока полезного использования приобретаемых объектов основных средств применяются положения Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 г. № 1.

При принятии к учету объекта основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок полезного использования, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов Основных средств представлены в таблице ниже:

Таблица 4

Группы основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Здания, сооружения	от 7 до 10 лет и свыше
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет и свыше
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет и свыше
Транспортные средства	от 3 до 5 лет и свыше
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет и свыше

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Объекты основных средств, сданные в аренду, отражаются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России РФ 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами, в частности, являются: сырье, материалы, топливо, запчасти, готовая продукция для перепродажи, НЗП.

Тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам основных средств.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в

производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Не применяется настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается т.к. не выполняются критерия для признания запасов в бухгалтерском учете:

- ✓ все расходы, которые понесла организация на получение, приобретение запасов, в будущем должна приносить экономическую выгоду;
- ✓ сумма затрат на приобретение запасов – это определяемая величина.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в составе отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхование объектов.

2.9. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 13 ПБУ 9/99, от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, в целом

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.10. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, отражаются на счете 20 «Основное производство».

В состав прямых расходов относятся:

- Материальные расходы
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Транспортные услуги
- Амортизация
- Ремонт и техническое обслуживание

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 счете и относятся на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 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 РФ 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» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

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

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;
- финансовых вложений;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей;
- дебиторская задолженность;
- отложенные налоговые активы.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на обязательные страховые взносы (пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) приведены в:

Таблица 5 (тыс. руб.)

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	445 927	(39 976)	6 890 398	(7 262 145)	34 970	(17 584)	-	-	-	74 178	(22 589)
	5210	за 2020г.	826 870	(26 783)	8 707 388	(9 088 330)	427 162	(440 355)	-	-	-	445 927	(39 976)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	20 351	(13 215)	-	(6 548)	5 559	(4 952)	-	-	-	13 803	(12 608)
	5211	за 2020г.	15 300	(4 840)	5 052	-	-	(8 375)	-	-	-	20 351	(13 215)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	27 904	(6 621)	2 346 344	(2 364 332)	5 498	(2 912)	-	-	-	9 916	(4 035)
	5212	за 2020г.	24 058	(3 436)	1 763 172	(1 759 325)	149 098	(152 283)	-	-	-	27 904	(6 621)
Здания	5203	за 2021г.	134 175	(8 826)	2 645 503	(2 774 808)	12 123	(4 575)	-	-	-	4 870	(1 277)
	5213	за 2020г.	132 813	(4 991)	2 432 317	(2 430 955)	56 712	(60 545)	-	-	-	134 175	(8 826)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	1 380	(483)	587	(778)	195	(319)	-	-	-	1 189	(606)
	5214	за 2020г.	1 056	(169)	15 233	(14 910)	987	(1 300)	-	-	-	1 380	(483)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	1 238	(255)	250 006	(250 980)	282	(139)	-	-	-	285	(113)
	5215	за 2020г.	1 034	(34)	32 102	(31 898)	149	(370)	-	-	-	1 238	(255)
Сооружения	5206	за 2021г.	-	-	1 133 380	(1 133 380)	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	15 000	(3 162)	3 962 319	(3 977 318)	210 870	(207 708)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5207	за 2021г.	46 316	(10 578)	690	(36 176)	11 314	(4 686)	-	-	-	10 830	(3 950)
	5217	за 2020г.	288 389	(10 151)	423 612	(665 685)	9 345	(9 772)	-	-	-	46 316	(10 578)
Земельные участки	5208	за 2021г.	214 562	-	513 885	(695 163)	-	-	-	-	-	33 285	-
	5218	за 2020г.	349 221	-	73 485	(208 144)	-	-	-	-	-	214 562	-
Многосплетные насаждения	5209	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2020г.	-	-	96	(96)	1	(1)	-	-	-	-	-
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	18 228	(526)	31 061	(28 105)	740	(214)	-	-	-	21 184	-
	5230	за 2020г.	18 228	(292)	-	-	-	(234)	-	-	-	18 228	(526)
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2021г.	11 202	-	9 982	-	-	-	-	-	-	21 184	-
	5231	за 2020г.	11 202	-	-	-	-	-	-	-	-	11 202	-
Здания	5222	за 2021г.	7 026	(526)	21 079	(28 105)	740	(214)	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	7 026	(292)	-	-	-	(234)	-	-	-	7 026	(526)

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в себя объекты капитальных вложений, неоформленные актами приёмки-передачи основных средств и иными документами, а так же затраты оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных

материальных объектов длительного пользования, структура которых на 31 декабря 2021, 2020 годов приведена ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Основные средства

Группа основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строительство объектов	-	2 917 642
Оборудование полученной от учредителей	-	-
Транспортные средства	6 880	35 738
Земельные участки	33 285	214 562
Офисное оборудование	1 195	7 136
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 881	21 283
Здания	3 593	125 349
Производственный и хозяйственный инвентарь	583	897
Сооружения	-	-
Другие виды основных средств	10 825	2 319 754
Итого:	62 242	5 642 361

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов основные средства переоценке не подвергались. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В группе «другие основные средства» отражены компоненты основных средств, которые в дальнейшем будут включены в состав строящихся объектов и безвозмездно переданы органам государственной власти.

Например к объекту «Ремонтный цех» относятся: оборудование и инструменты

1. Comec TR1000 Станок для проточки тормозных дисков и барабанов со снятием с дополнительным оборудованием;
2. KraftWell KRW300 Станок для неклепки накладок на тормозные колодки пневматический;
3. Аппарат высокого давления с пенной насадкой.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов отражена стоимость создания объектов благоустройства и стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых превышает 1 год:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Объекты благоустройства	-	1 831 980
Право на использование ПО	795	1 491
Итого:	795	1 833 471

3.3. Запасы

Структура Запасов по состоянию 31 декабря 2021, 2020 годов приведена ниже:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы	91 346	191 800
Строительство объектов основных средств	11 501 537	12 619 830
Итого:	11 592 883	12 811 630

В составе «Сырье и материалы» учтены материалы (гранитная плитка, металлоконструкции, спецодежда и т.д.), приобретенные для строительства объектов:

отражены в составе объектов, подлежащих передаче:

- работы по комплексному ремонту гранитного покрытия;
- работы по комплексному благоустройству территорий;
- работы по ремонту подъездных автодорог.

Объекты состоят из затрат на строительные работы, оказанные услуги, выполненные силами субподрядных организаций, принятые и оплаченные за период с начала исполнения договора на строительство.

Объекты, в дальнейшем не будут приносить экономическую выгоду организации. Согласно Договора дарения движимого имущества и по Распоряжению Департамента городского имущества г. Москвы, объекты будут переданы в казну г. Москвы.

Таблица 9 (тыс. руб.)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Аренда имущества	-	750
Благоустройство территории	4 169 238	5 839 224
Информационная деятельность	-	308 038
Разработка проекта обоснования санитарно-защитной зоны	-	1 018
Разработка проектной, рабочей и сметной документации	-	1 915

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Реконструкция автомобильной дороги	4 355 070	4 240 862
Строительный контроль	908 378	2 059 814
Технический надзор	-	10 791
Эксплуатация	-	157 418
Итого	9 432 686	12 619 830

3.4. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

По состоянию на 31.12.2021 г. обесценение финансовых вложение не проводилось.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 313	85 267
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	278 077	979 577
Налоги и сборы	2 417	11 024
Прочие дебиторы	5 030	13 725
Итого:	307 837	1 089 593

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не создавался.

3.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхования объектов, срок которых не превышает 1 год, а также строительство объектов основных средств, которые после формирования будут переданы безвозмездно органам государственной власти, представлены в следующей таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов	228	386

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Прочие расходы	319	907
Итого:	547	1 293

3.7. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ПАО СБЕРБАНК	500	3 965
БАНК ВТБ (ПАО)	988 510	3 421 559
Итого:	989 010	3 425 524

По состоянию на 31.12.2021 г. валютные счета Общество не открывало, валютные операции отсутствовали.

Проценты, полученные от размещения депозитов сроком менее 30 дней, отражаются по строке 4119 в Отчете о движении денежных средств.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2021 года составил 1 278 900 тыс. руб.

В составе добавочного капитала отражены денежные средства полученные от учредителя (ОА «Мосводоканал»), как вклад в имущество Общества, для осуществления отдельных видов деятельности, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережения».

Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2021 год

3.9. Краткосрочные займы

В 2019, 2020 и 2021 годах Общество не привлекало заемные средства на ведение финансово-хозяйственной деятельности.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	182 624	2 219 091
Авансы полученные	10 548	16 362
Налоги и сборы	2 552	25 841
Прочие кредиторы	-	22 259
Итого:	195 724	2 283 553

3.11. Оценочные обязательства

Структура и изменение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов приведена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2020	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2021
Резерв на оплату, ежегодных отпусков.	17 542	11 009	21 896	6 655
Резерв по страховым взносам	3 816	3 679	5 969	1 526
Итого:	21 358	14 688	27 865	8 181

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2021	2020	2021	2020
Услуги технического заказчика	11 396	28 475	11 251	12 869
Аренда имущества	7 433	2 372	4 036	352
Разработка проектной, рабочей документации	-	31 328	9 566	3 661
Продажа товаров	10 979	970 738	10 515	958 365
Строительно-монтажные работы при установке малых архитектурных форм	-	4 161	6 360	300
Организация питания на строительной площадке	-	3 010	-	29 749
Эксплуатация	-	203 750	302 759	1 037 152
Возмещенные расходы	-	1 857	-	4 221
Консультационные расходы	771	1 542	-	563
Транспортные услуги	-	2 191	-	2 088
Информационная деятельность	-	-	301 200	-
Итого:	30 579	1 249 424	645 687	2 049 320

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Расшифровка управленческих расходов за 2021 и 2020 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2021	2020
Налоги	5 811	74 265
Оплата труда	134 463	148 291
Страховые взносы	32 560	32 472
Амортизационные отчисления	14 398	14 087
Арендная плата	20 870	16 505
Командировочные расходы	-	89
Коммунальные и эксплуатационные расходы	10 778	15 552
Транспортные расходы	2 952	7 216
Ремонт и техническое обслуживание	2 255	2 167

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2021	2020
Материальные расходы	1 186	1 936
Информационно-консультационные услуги	715	1 458
Услуги связи	511	1 251
Прочие расходы	4 663	5 835
Итого:	231 162	321 124

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2021 и 2020 года представлена в следующей таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	2021	2020
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	87 487	253 903
Проценты, начисленные по договору займа № 1 от 01.03.19	28	85
Проценты по займу сотрудникам	4	-
Реализация ВМР, материалов	-	21 578
Реализация прочих активов	4 593	-
Итого:	92 112	275 566

Расшифровка прочих расходов за 2021 и 2020 года представлена в следующей таблице:

Денежные средства полученные от АО «Мосволоканал» в сумме 426 300 тыс. руб. по договору о внесении вклада в имущество Общества, по решению ООО «ПрофЗемРесурс» были переданы дочерним компаниям, как вклад в имущество Общества и учитываются в прочих расходах.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2021	2020
Безвозмездная передача имущества	8 262 597	8 830 474
Вклад в имущество ДК	1 700	2 207 020
Выплаты работникам непроизводственного характера (включая страховые взносы)	3 379	13 917
Командировочные расходы (не принимаемы в целях н/о)	-	272
Информационно-консультационные услуги	-	180
НДС	484 843	92 024
Амортизация основных средств, непроизводственного назначения	1 612	32 150
Реализация прочих активов	2 191	-
Прочие расходы	448 965	3 314 423
Реализация ВМР	-	10 646
Итого:	9 205 287	14 501 106

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» за 2021 и 2020 года представлена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Прочие поступления	2021	2020
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	-	253 903
Субсидия	-	5 723 535
Прочие поступления	-	1 824 111
Итого:	0	7 801 549

В составе «Прочие поступления» за 2020 год учтены суммы возврата поставщиков, с которыми были расторгнуты договорные отношения.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» за 2021 и 2020 года представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Прочие платежи	2021	2020
НДС (свернуто)	404 905	1 497 726
Прочие платежи	69 062	106 382
Итого:	473 967	1 604 108

6. Целевое финансирование.

Целевые денежные средства полученные от Департамента капитального ремонта города Москвы в сумме 5 723 535.0 тыс. руб. на выполнение работ по благоустройству территории, прилегающей к Северному речному вокзалу города Москвы, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (пп. "а" п. 20 ПБУ 13/2000). В бухгалтерском балансе отражается по строке 1530 «Доходы будущих периодов». В 2020 году денежных средств в сумме 13 601 тыс. руб. были направлены на затраты в рамках выполнения работ по строительному контролю. Был произведен возврат денежных средств в сумме 308.0 тыс. руб. В 2021 году были закрыты выполненные работы в сумме 1 538 572 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2020 г. 171 296 тыс. руб., за 2021 г. 150 060 тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021		2020	
	Сумма	20%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	(9 959 445)	(1 991 889)	(15 346 560)	(3 069 312)
Постоянные налоговые обязательства	9 209 145	1 841 829	14 490 085	2 898 017
Отложенное налоговое обязательство	2 422	484	1 250	250
Отложенный налоговый актив	747 878	149 576	855 225	171 045
Налоговая прибыль по результатам	0	0	0	0

8. Прочие пояснения

8.1. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора (пункт 1.2. пояснений).

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, заместители генерального директора. Заработная плата основного управленческого персонала, за 2021 год составила 37 090,3 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 11 201,3 тыс. руб., за 2020 год составила 28 099,7 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 8 486,1 тыс. руб.

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние
на деятельность Общества**

Таблица 22

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Акционерное общество «Мосводоканал»	Участник Общества	98,56% Владение Уставного капитала
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	Участник Общества	1,44% Владения Уставного капитала
С.М. Грибов – Генеральный директор, К.Ф. Соров - Заместитель генерального директора по инфраструктурным проектам,	Основной управленческий персонал	Не осуществляют контроль над другими юридическими лицами
Д.А.Прокудович - Советник генерального директора по общим вопросам.	Основной управленческий персонал	Генеральный директор: ООО «Южный Берег», ООО «Спортивные объекты»

**Перечень субъектов, которые ООО «ПрофЗемРесурс» способен контролировать или
оказывать влияние**

Таблица 23

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
ООО «Южный Берег»	Участник Общества	100% уставного капитала
ООО «Спортивные объекты»	Участник Общества	100% уставного капитала

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

За 2021 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	-	-	
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	(676)	-	Возврат в 2021 г.
	Внесение вклада в имущество	426 300	-	Имущество передано ДК в 2022
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества	1 036	-	Задолженность отсутствует
	Услуги водоснабжения и водоотведения	(172)	(6)	Планируется погашение в 2022 году
	Техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства	-	-	
	Реализация ТМЦ	13 175	-	Задолженность отсутствует
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(4 664)	(709)	Планируется погашение в 2022 году
	Услуги по хранению	(640)	-	Задолженность отсутствует
	Технологическое присоединение	(1 221)	-	Задолженность отсутствует
	Соглашения о сервитуте	(111)	-	Задолженность отсутствует
	Реализация товаров, работ, услуг	14 211	-	
	Итого: Приобретение товаров, работ, услуг	(6 808)	(715)	
ООО «Южный Берег»	Вклад в имущество (денежные средства)	1 185	-	Вклад в имущество внесен

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
	Субаренда нежилых помещений	900	75	Планируется погашение в 2022 году
	Реализация товаров, работ, услуг	900	75	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
ООО «Спортивные объекты»				
	Вклад в имущество (денежные средства)	515	-	Вклад в имущество внесен
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
Итого:				

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

За 2020 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	2 009 080	-	
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	(194 870)	-	Возврат в 2020 г.
	Внесение вклада в имущество	2 206 120	-	Имущество передано ДК
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества	1 244	(124)	
	Услуги водоснабжения и водоотведения	(132)	(13)	
	Техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства	(7 298)	(346)	
	Реализация ТМЦ	148 361	19 466	
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(1 226)	(459)	
	Услуги по хранению	(783)	-	
	Благоустройство территории Северного речного вокзала	(781)	(139)	
	Соглашения о сервитуте	(210)	(6)	
	Реализация товаров, работ, услуг	149 605	19 342	
	Приобретение товаров, работ, услуг	(10 430)	(963)	
Итого:				
ООО «Южный Берег»	Вклад в УК решение № 1 от 14.02.19.	100	-	Вклад в УК внесен
ООО «Южный Берег»	Договору процентного займа № 1 от 11.03.2019	1 000	1 000	Планируется погашение в 2020 году

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2021 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Итого:	Начислены проценты по договору займа № 1 от 11.03.19	85	85	Планируется погашение в 2021 году
	Вклад в имущество (денежные средства)	900	-	Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	794	119	Планируется погашение в 2021 году
	Реализация товаров, работ, услуг	879	204	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
ООО «Спортивные объекты»				
	Вклад в имущество (денежные средства)	2 206 120	-	Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	344	344	Планируется погашение в 2021 году
	Реализация товаров, работ, услуг	344	344	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

8.2. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

8.3. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

8.4. Непрерывность деятельности

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.

8.5. Раскрытие информации о конечном бенефициаре

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «ПрофЗемРесурс» не имеет бенефициарных владельцев, т.е. физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия клиента, так как 98,56% доли ООО «ПрофЗемРесурс» принадлежат АО «Мосводоканал», 100% акций которого принадлежат субъекту Российской Федерации – городу Москве. Права акционера АО «Мосводоканал» от имени города Москвы осуществляются Департаментом городского имущества города Москвы.

8.6. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2022 году участниками Общества принято решение о дарении 100% долей в уставном капитале ООО «ПрофЗемРесурс» в казну города Москвы. В настоящее время на согласовании в Правительстве Москвы находится распоряжение «О принятии в собственность города Москвы долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс».

8.7. Ведение деятельности в условиях пандемии

Введение карантинных мер и перевод многих бизнес-процессов на удаленный режим работы потребовали значительного выделения дополнительных денежных средств на закупку оборудования и программного обеспечения, обеспечения безопасности на рабочих местах. Не все бизнес – процессы возможно было перенести в онлайн пространство вследствие чего произошел сдвиг сроков исполнения договорных обязательств, строительства основных объектов. Снизилась оперативная работа по работе с поступающими/исходящими оригиналами документами. Произошло занижение интенсивности документооборота с партнерами, позднее поступление учетных документов бухгалтерского и управленческого учета, что сильно повлияло на оперативное и достоверное поступление информации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«29» Марта 2022 г.



Two handwritten signatures in blue ink. The first signature is above a horizontal line, and the second signature is below it.

С.М. Грибов

Е.И. Ермакова