

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Л.М.П.»

I. Общие сведения

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Левашово Мусоропереработка Проект»
- Сокращенное наименование организации: ООО «Л.М.П.» (далее – организация, Общество)
- Дата образования Общества 15.02.2012, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 008509994, выдано Федеральной налоговой службой № 15 по Санкт-Петербургу
- Юридический и фактический адрес: 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2
- Учредитель: ЭЛЛАКТОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД
- Уставный капитал: 1 000 000,00 рублей
- Генеральный директор: Панагиотидис Симос
- Основной вид деятельности: Сбор отходов (ОКВЭД: 38.1)
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
- Принятая система налогообложения: Общая система налогообложения
- Бухгалтерский и налоговый учет Общество ведет в программном комплексе 1С: Предприятие

Численность организации:

- на 31 декабря 2021 года: 1 человек
- на 31 декабря 2020 года: 1 человек
- на 31 декабря 2019 года: 2 человека

II. Организация бухгалтерского учета (основные положения учетной политики)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 01 июня 2012 года № 1/УП.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие.

1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями и задачами для которых оно было создано. У Общества отсутствуют намерения ликвидации, существенного сокращения деятельности. Общество исходит из предположения, что обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества не исключает возможность профинансировать дефицит оборотного капитала путем реструктуризации займа от связанной стороны в 2022 году.

2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех иных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2019, 2020, 2021 годов, соответственно.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств (далее - ОС), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует существенных расходов более 1 млн. рублей на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, учитываются и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	50

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Прочие основные средства	2	10

Группы однородных объектов основных средств не переоцениваются.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество установило ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 10%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

На каждую отчетную дату производится проверка стоимости подверженных обесценению нематериальных активов, и признанный убыток от обесценения отражается в составе прочих расходов.

8. Учет НИОКР

К расходам на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (далее – «НИОКР») относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в составе прочих расходов отчетного периода.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

9. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

10. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также сумм полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр.

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по фактической производственной себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

11. 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.

12. Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

Сумма выручки может быть определена.

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

13. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных МПЗ и на себестоимость продаж.

14. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Резерв под обесценение финансовых вложений: создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений и относится на прочие расходы

Резерв по сомнительным долгам: образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 60 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 30 до 60 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 25% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 30 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании статистически-сложившихся у Общества данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

В исключительных случаях, когда нет возможности получить достоверную информацию и провести надлежащую инвентаризацию расчетов с компанией-дебитором, резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей: образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

- исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

На оплату неиспользованных отпусков;

На гарантийное обслуживание;

По заведомо убыточным договорам;

Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

16. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные с получением использования авторских прав;
- разовый платеж по договору коммерческой концессии (субконцессии);
- расходы по выплате дисконта по векселям, выданным;
- значительные затраты по длительным регулярным ремонтам и техническим осмотрам;
- расходы, связанные со страхованием на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

- равномерно, с момента начала недропользования на основании полученной лицензии, в течение 2 лет;
- по подготовительным работам в связи с их сезонным характером, равными долями с начала сезона до его окончания;
- равномерно (ежемесячно) включать сумму дисконта в состав расходов по векселю с момента выдачи векселя до указанного в векселе срока платежа;
- равномерно в течение периода от проведения ремонта (с техническим осмотром) до следующего ремонта;
- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;
- равномерно в течение срока использования займа (кредита), с получением которого они были понесены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

II. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Корректировка сравнительных показателей

Общество не проводило корректировку сравнительных показателей в 2019, 2020, 2021 г.г.

Исправление ошибки прошлых лет

В 2021 году Общество не выявляло ошибок прошлых лет, требующих корректировки.

III. ПОЯСНЕНИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Пояснения в табличной форме отражают показатели в единице измерения – тыс.руб.

- **Нематериальные активы:** наличие и движение нематериальных активов в 2021 году отсутствовало.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ Основные средства: наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	19 065	-	-	-	19 065
	5250	за 2020г.	19 065	-	-	-	19 065
в том числе:							
Инвентаризация земельного участка по функциональному использованию территории	5241	за 2021г.	150	-	-	-	150
	5251	за 2020г.	150	-	-	-	150
Разрешительная документация ОВОС	5242	за 2021г.	4 756	-	-	-	4 756
	5252	за 2020г.	4 756	-	-	-	4 756
Разрешительная документация Проектные работы	5243	за 2021г.	1 646	-	-	-	1 646
	5253	за 2020г.	1 646	-	-	-	1 646

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Разрешительная документация Границы Санитарно-Защитной Зоны	5244	за 2021г.	927	-	-	-	927
	5254	за 2020г.	927	-	-	-	927
Разрешительная документация Договор Аренды ЗУ Левашово	5245	за 2021г.	1 214	-	-	-	1 214
	5255	за 2020г.	1 214	-	-	-	1 214
Разрешительная документация Соглашение о застройке	5246	за 2021г.	1 000	-	-	-	1 000
	5256	за 2020г.	1 000	-	-	-	1 000
Разрешительная документация Разрешение на строительство	5247	за 2021г.	420	-	-	-	420
	5257	за 2020г.	420	-	-	-	420
Разрешительная документация Отчет о состоянии Земельного участка	5248	за 2021г.	1 808	-	-	-	1 808
	5258	за 2020г.	1 808	-	-	-	1 808
Проектные работы	5249	за 2021г.	6 177	-	-	-	6 177
	5259	за 2020г.	6 177	-	-	-	6 177
Вознаграждение за банковскую гарантию в пользу Комитета Финансов СПб		за 2021г.	967	-	-	-	967
		за 2020г.	967	-	-	-	967

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	143 787	143 787	143 787

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

- **Финансовые вложения:** наличие и движение финансовых вложений в 2021 году отсутствовало.
- **Запасы:** наличие и движение запасов в 2021 году отсутствовало.
- **Дебиторская задолженность:** наличие дебиторской задолженности на 31.12.2021

Раздел бухгалтерского учета	Наименование контрагента	Сумма (руб.)
Предоставленные займы	АКТОР РУС ООО	10 000,00
Расчеты по авансам выданным	НЕВАЛЕКС ООО	1 000 000,00
	ССП-КОНСАЛТ ООО	289 847,13
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента		18 169,00
Налог на прибыль		30 840,00
Расчеты по социальному страхованию		16 451,77
Обязательное пенсионное страхование		12 174,33
Всего:		1 377 482,23

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ **Кредиторская задолженность:** наличие кредиторской задолженности на 31.12.2021

Раздел бухгалтерского учета	Наименование контрагента	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	АККАУНТОР РАША ООО	26 208,67
	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 375,80
	СОЮЗСТРОЙМОНТАЖПРОЕКТ ООО	114 000,00
Прочие налоги и сборы	государственная пошлина	561 937,00
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		3 016,17
Расчеты ФСС по НС и ПЗ		630,00
Расчеты с персоналом по оплате труда		283 185,00
Расчеты по претензиям	КИО Задолженность по аренде зем. участка	124 483 597,19
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Актор АТЕ	317 399,54
	АКТОР АТО Филиал	3 661 190,59
	АКТОР РУС ООО	1 126 483,66
Всего:		130 579 023,62

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ Затраты на осуществление основного вида деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 730	2 443
Отчисления на социальные нужды	5630	657	246
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	944	1 433
Итого по элементам	5660	4 331	4 122
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 331	4 122

➤ Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	123	264	-	(22)	365
в том числе:						
Резерв по оплате ежегодного отпуска, в том числе НДФЛ, взносы	5701	123	264	-	(22)	365

➤ Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

III. ПРОЧЕЕ РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют условные активы, резерв по сомнительной задолженности не создавался.

➤ Условные (оценочные) обязательства

По состоянию на 31.12.2021 у Общества имеются условные обязательства по отношению к Комитету имущественных отношений г. Санкт-Петербурга, возникшие на основании вынесенных Арбитражным судом решений:

№ п/п	Номер дела			Дата дела	Последняя инстанция на 31-12-2021	Истец	Ответчик	Сумма долга, руб.			
								основной	пени	неустойка	гос.пошлина
1	A56-73616/2018			09.06.2018	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."				
НАЧИСЛЕНО В 2019 ГОДУ											
2	A56-162497/2018	13АП-17431/2019		21.12.2018	13 арбитражный апелляционны суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	57 799 808,89	15 000 000,00		98 000,00
3	A56-27847/2019			12.03.2019	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	11 130 060,07	2 946 683,41		93 383,00
НАЧИСЛЕНО В 2020 ГОДУ											
4	A56-78256/2019	13АП-3971/2020	Ф07-10693/2020	08.07.2019	13 арбитражный апелляционны суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	4 173 772,53	43 824,61		44 088,00
5	A56-78115/2019	13АП-3970/2020	Ф07-10929/2020	08.07.2019	13 арбитражный апелляционны суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	6 956 287,54	208 688,63		58 825,00
6	A56-120915/2019	13АП-9998/2020	Ф07-10026/2020	15.11.2019	13 арбитражный апелляционны суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	6 956 287,54	6 956 287,54	125 213,18	200 000,00

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

НАЧИСЛЕНО В 2021 ГОДУ

7	A56-44114/2020	13АП-33958/2020, 13АП-33960/2020		02.06.2020	13 арбитражный апелляционный суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	8 347 545,06	2 829 817,78	1 039 269,36	67 641,00
8	A56-104340/2020			23.11.2020	13 арбитражный апелляционный суд	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	13 912 575,08	1 481 689,25	с 01.08.2020 0,15%/1 день от 13912575,08 руб.	99 971,00

НАЧИСЛЕНО В 2022 ГОДУ

9	A56-43960/2021			27.05.2021	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА	ООО "Л.М.П."	45 367,09	3 130,33	с 26.02.2021 0,05%/1 день от 45367,09 руб.	1 940,00
---	----------------	--	--	------------	---	---	--------------	-----------	----------	--	----------

Общество признает вышеуказанные обязательства условными, так как данные обязательства возникли из договора аренды земельного участка от 02.10.2014 № 02/ЗК-08248 (далее – Договор), заключенного с целью реализации проекта в рамках Соглашения о Государственном частном партнерстве (далее - СГЧП), стороной которого выступает город Санкт-Петербург. Однако действие Договора не соответствует условиям СГЧП, а также земельный участок невозможно использовать с целью реализации проекта.

➤ Заемные средства

- на 31.12.2021 Общество имеет долгосрочные беспроцентные заемные обязательства перед Филиалом Акционерного технического общества Актор (далее – Филиал АТО Актор). По отношению к Обществу Филиал АТО Актор является связанной стороной:

Филиал АТО АКТОР, ИНН 9909229411, КПП 783551001	Сумма займа
Беспроцентный договор займа № 02 от 20.05.2013	5 000,00
Беспроцентный договор займа № 04 от 27.06.2013	1 252 000,00
Беспроцентный договор займа № 08 от 28.04.2014	3 000 000,00
Беспроцентный договор займа № 09 от 05.08.2014	9 500 000,00
Беспроцентный договор займа № 10 от 15.01.2018	1 000 000,00
Беспроцентный договор займа № 11 от 10.05.2018	1 110 000,00
Беспроцентный договор займа № 12 от 10.10.2018	1 920 000,00
Договор займа № 13 от 09.01.2019	880 000,00
Договор займа № 14 от 11.03.2019	1 830 000,00
Договор займа № 15 от 20.05.2019	1 850 000,00
Договор займа № 16 от 04.08.2019	2 000 000,00
Договор займа № 17 от 15.08.2019	2 499 177,65

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

Договор займа № 18 от 28.10.2020	721 664,00
Договор займа № 19 от 12.11.2020	1 770 921,18
Итого:	29 338 762,83

- на 31.12.2021 Общество имеет долгосрочные заемные обязательства со следующими лицами в общей сумме 33 376 856,55 рублей с учетом начисленных процентов:

Договоры со связанными лицами:	
AKTOR ENTERPRISES LIMITED, рег. № HE141675	3 492 257,97
Договор займа бн от 30.11.2016, годовая процентная ставка - 1,5%	3 492 257,97
Ellaktor Ventures Limited, рег. № HE295944	27 511 108,10
Договор займа б/н от 25.05.2012, годовая процентная ставка - 8%	26 954 099,3
Переуступка долга	557 008,80
Договоры с физическими лицами:	
Шевцова Оксана Вячеславовна, ИНН 501206539419	2 373 490,48
Договор займа № 06 от 05.11.2013, годовая процентная ставка 6% до 01.01.2019	2 373 490,48

Согласно типовым условиям договоров, выплата процентов по займу осуществляется единовременно вместе с последним платежом по возврату займа

➤ Информация о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют:

- финансовые вложения и денежные эквиваленты
- открытые, но не используемые, кредитные линии
- поручительства третьих лиц
- аккредитивы
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа

➤ Выручка в разрезе ключевых видов деятельности

Выручка от основного вида деятельности в 2021 году отсутствует в связи с временной приостановкой исполнения Соглашения о Государственном частном партнерстве.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ Связанные стороны

Учредитель: ЭЛЛАКТОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД / Ellaktor Ventures Limited, Рег. № HE 295944 (100% участие)

Дочерние компании: нет

Участники компании-учредителя:

- Aktor Concessions (Cyprus) Limited (50% участие)
- Aktor Constructions International Limited (25% участие)
- Helector S.A. (25% участие)

Участники компании: Aktor Concessions (Cyprus) Limited

- Aktor Concessions S.A (100%)

Участники компании: Aktor Constructions International Limited

- Aktor S.A. (100%)

➤ Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

В течение 2021 года в состав основного управленческого персонала Общества входил исключительно генеральный директор г-н Симос Пангиотидис. Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 2 520 тыс. руб.

➤ Курсы Валют и Курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61.9057
Евро	84.0695	90.6824	69.3406

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных или выражаемых в иностранной валюте, в 2021 году составила:

- положительные курсовые разницы – 515,5 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы – 241,6 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002

в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ Информация по отчетным сегментам

Раскрытие информации по сегментам должно обеспечивать заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности организации информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности организации, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Общество не разделяет финансовую информацию по сегментам в связи с тем, что не осуществляло деятельности, приносящей доход на протяжении 2019, 2020, 2021 г.г. Общество предполагает вести деятельность, приносящую доход, после реализации проекта ГЧП.

➤ Риски и условные обязательства

Риски успешной деятельности Общества, направленной на получение прибыли, связаны прежде всего с экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рисками, которые должны быть нивелированы государственной политикой, направленной на укрепление рыночных отношений, контроль монополий, подавляющих конкурентоспособность организаций среднего и малого бизнеса, развитие инвестиционной среды.

2021 год охарактеризовался наличием политического риска, обусловленного действующим пакетом санкций США и Евросоюза, направленным на ряд российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, но не оказали влияние на деятельность Общества.

В связи с существенным и непрерывным изменением законодательства РФ, регулирующего ведение бизнеса, существует возможность его произвольной интерпретации. Налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. Ранее неоспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества полагает, что принятая трактовка налогового законодательства верна, все применимые налоги были начислены.

В 2015 году были внесены поправки в порядок налогообложения в РФ прибыли контролируемых иностранных организаций.

В соответствии с изменениями, нераспределенная прибыль зарубежных дочерних компаний группы взаимосвязанных лиц, признаваемых контролируемыми иностранными компаниями, в некоторых случаях должна включаться в налоговую базу контролирующих компаний для целей налога на прибыль.

Общество исходит из предположения, что указанные изменения не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью "Левашово Мусоропереработка Проект"

ИНН 7842469357, 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом 33, корпус 2, р/с 40702810255000004002
в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

➤ **События после отчетной даты**

События после отчетной даты, оказывающие влияние на показатели финансовой отчетности за 2021 год, отсутствуют.

«27» марта 2022 года

Генеральный директор
Симос Панагиотидис