

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Светосервис-Кубань» (далее – «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общая информация

ООО «Светосервис-Кубань», ИНН 2308100410, КПП 230801001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по г. Краснодару за основным государственным регистрационным номером 1042303656218. Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава Общества и законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Кубань»;

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Светосервис-Кубань».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: Ltd. «SvetoServiS-Kuban».

Юридический адрес и адрес местонахождения: 350049, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Аэродромная, д. 21, помещ. 40.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту регистрации: в Инспекции Федеральной налоговой службы №1 по г. Краснодару.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями (участниками) Общества являются:

Гражданин РФ Вещиков Александр Александрович – 100 процентов. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2021 года генеральным директором Общества является Вещиков Александр Александрович.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год – 129 чел.

Основные виды деятельности

Согласно Уставу, основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- выполнение строительно-монтажных, пуско-наладочных работ по созданию и реконструкции осветительных установок, электротехнического оборудования, механизмов;

- выполнение ремонтных работ, эксплуатация и техническое обслуживание осветительных установок, оборудования, механизмов;
- выполнение проектно-конструкторских, технологических, проектно-исследовательских работ;
- разработка и выпуск проектной и технической документации;
- реализация строительных материалов, светотехнических изделий и оборудования;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Российской Федерации.

Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Подробная информация об участниках Общества представлена в пункте 2.7. «Уставный капитал»

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором на основании Решения Единственного участника ООО «Светосервис-Кубань».

С 18.01.2019г. по 17.01.2022г. Генеральным директором является Вещиков Александр Александрович (Решение Единственного участника №1 от 17.01.2019г.); С 18.01.2022г. по 17.01.2023г. Генеральным директором является Вещиков Александр Александрович (Решение Единственного участника №1 от 12.01.2022г.).

На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин:

Вещиков Александр Александрович ИНН 773000364600, основанием для признания бенефициарным владельцем является владение 100 % доли в уставном капитале ООО «Светосервис-Кубань».

Остальные бенефициары, по смыслу, предусмотренному Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

Информация о системе внутреннего контроля

Система внутреннего контроля (СВК) в ООО «Светосервис-Кубань» организована таким образом, чтобы обеспечить:

- эффективность и результативность деятельности Общества, в том числе достижение запланированных финансовых показателей;
- сохранность активов;
- своевременность и достоверность отчетности (в том числе бухгалтерской);

- соблюдение законодательства, а также установленных в организации правил и процедур.

Функции внутреннего контроля распределены между руководством, главным бухгалтером, материально-ответственными лицами в соответствии с положениями действующего Устава, приказами (распоряжениями) руководителя, бухгалтерской и налоговой учетной политики, должностными инструкциями.

1. Общие принципы учетной политики и составления бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности Общества

1.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

По всем видам деятельности организации применяется общая система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом от 30.12.2020 года

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

С 19.04.2019 года по н.в. главный бухгалтер Общества – Репницына Галина Владимировна.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:
- программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация.

1.2. Основные средства

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

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

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности вышеуказанных активов, не отнесенных в состав основных средств, данные активы учитываются в количественном выражении на протяжении всего срока полезного использования в составе материально-производственных запасов в эксплуатации.

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

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

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

Применяемые Обществом сроки полезного использования представлены в таблице:

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

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

Начиная с бухгалтерской отчетности за 01.01.2022г. учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Обществом был проведен анализ элементов амортизации на соответствие данному стандарту : анализ и переоценка срока полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости и соответствие нового лимиту стоимости отнесения актива к объектам ОС. Таким образом, с 01.01.2022 года лимит стоимости выше которого Общество признает объект основным средством составляет 100 тыс. рублей за исключением несущественных активов.

1.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

1.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация последствия изменения ученой политики в связи с применением ФСБУ5/2019 отражает перспективно

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. после их передачи в производство

(эксплуатацию) данные активы учитываются в количественном выражении на протяжении всего срока эксплуатации в составе материально-производственных запасов, переданных в эксплуатацию.

1.5. Незавершённое производство

Незавершенное производство — это продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов) технологического процесса, а также неукомплектованные изделия, не подвергнутые испытаниям и технической приемке.

Для учета затрат на производство продукции используются счета 20, 23 и 25. С использованием указанных счетов бухгалтерского учета производится группировка расходов по статьям, местам возникновения и другим признакам, а также исчисление себестоимости продукции.

Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

1.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом применяется порядок учета задолженностей в рамках договоров. Как следствие, в бухгалтерском учете может формироваться одновременно как кредитовый, так и дебетовый остаток, если несколько договоров дату еще не закрыты

1.7. Аренда

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:

- по стоимости арендных платежей, предусмотренных и обусловленных договором аренды.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 01.01.2022 г. учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Организация последствия изменения ученой политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражает перспективно.

1.8. Порядок формирования доходов

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

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

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются: доходы от реализации продукции собственного производства, доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Реализация излишков материалов относится к прочим доходам.

Порядок признания выручки организации:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.9. Порядок формирования расходов

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

1.10. Особенности отражения денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Обществом в Отчете о движении денежных средств свернуто представляются денежные потоки по НДС.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в

заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, краткосрочные депозиты со сроком погашения до 3х месяцев.

1.11. Отложенные налоги, текущий налог на прибыль

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

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки).

Текущий налог на прибыль формируется в результате отражения в бухгалтерском учете следующих величин (п. 22 ПБУ 18/02):

- условного расхода (дохода) по налогу на прибыль;
- ПНР и ПНД отчетного периода;
- изменений ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат и (или) капитал организации.

1.12. Инвентаризация имущества и обязательств

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

1.13. Условные факты хозяйственной деятельности

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 Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, с учетом изменений.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни организации, не выполнявшиеся на одну отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий организации и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов

1.14. События после отчетной даты

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

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

1.15. Информация о связанных сторонах

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

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

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

1.16. Документы и документооборот

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г применяется ФСБУ 27/21 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

1.17. Налоговая отчетность

НДС

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, обеспечивается построением системы бухгалтерского учета с применением соответствующих счетов аналитического учета Рабочего плана счетов.

Налог на прибыль

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

Формирование резервов:

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены;

Резерв по сомнительным долгам организация формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на оплату отпусков организация формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	31 215	(27 754)	2 843	(1 824)	298	(1 824)	-	-	28 659	(26 734)
	5210	за 2020г.	29 076	(25 299)	13	(2 467)	2 151	(2 467)	-	-	31 215	(27 754)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	20 930	(20 006)	1 508	(533)	-	(533)	-	-	19 411	(19 031)
	5211	за 2020г.	20 941	(18 797)	13	(1 222)	2	(1 222)	-	-	20 930	(20 006)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 207	(1 090)	330	(130)	149	(130)	-	-	1 026	(890)
	5212	за 2020г.	1 077	(955)	-	(134)	130	(134)	-	-	1 026	(890)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	5 416	(3 230)	375	(1 088)	148	(1 088)	-	-	5 190	(3 943)
	5213	за 2020г.	3 516	(2 200)	-	(1 030)	1 901	(1 030)	-	-	5 190	(3 943)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	2 070	(1 990)	395	(36)	-	(36)	-	-	1 676	(1 631)
	5214	за 2020г.	2 070	(1 940)	-	(50)	-	(50)	-	-	2 070	(1 990)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	1 178	(1 126)	236	(13)	-	(13)	-	-	942	(903)
	5215	за 2020г.	1 178	(1 113)	-	(13)	-	(13)	-	-	1 178	(1 126)
Сооружения	5206	за 2021г.	414	(312)	-	(23)	-	(23)	-	-	414	(335)
	5216	за 2020г.	295	(295)	-	(18)	119	(18)	-	-	414	(312)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В вышеуказанной таблице, отражены:

Основные средства, используемые в деятельности Общества, которые отражены в строке 1150 «Основные средства» Баланса с учетом амортизации и по состоянию на 31.12.2021 составляют 1 925 тыс. руб.

В связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Обществом был установлен новый лимит стоимости признания актива объектом основных средств в размере 100 тыс. рублей, также был проведен анализ элементов амортизации на соответствие данному стандарту: анализ и переоценка срока полезного

использования основных средств, ликвидационной стоимости и соответствия нового лимиту стоимости отнесения актива к объектам ОС.

В связи с вышеуказанными изменениями в соответствии с ФСБУ 6/2020 в межотчетный период была произведена корректировка ранее начисленной амортизации с учетом показателя оценки ликвидационной стоимости по каждому объекту основных средств, в следствии чего было отражено увеличение показателя ранее начисленной амортизации основных средств на сумму 158 тыс. рублей и уменьшение показателя ранее начисленной амортизации основных средств на сумму 6 365 тыс. рублей. Также, связи с увеличением лимита стоимости признания актива объектом основных средств до 100 тыс. рублей, было отражено списание остаточной стоимости объектов основных средств ниже установленного лимита в размере 458 тыс. рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью данных активов, не отнесенных в состав ОС, данные активы учитываются в количественном выражении на протяжении всего срока полезного использования актива забалансом Общества. Таким образом, в связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 года остаточная стоимость объектов основных средств составит 7 674 тыс. рублей.

2.1.2. Аренданные основные средства

В составе арендованных основных средств числятся:

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	9 632	856	2 644
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

По состоянию на 31.12. 2021 года в вышеуказанной таблице отражена:

- Ежегодная стоимость арендной платы за аренду офисных помещений общей площадью 597,7 кв. м. по адресу: 350049, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный округ, ул. Аэродромная, дом 21 на основании Договора аренды № 100-21 от 27.07.2021г. между Обществом и ИП Акоповым Леоном Эдуардовичем, заключенного на пять лет. Сумма ежемесячного платежа составляет 410 975,00 рублей без НДС.

- Ежегодная стоимость арендной платы за аренду производственных и офисных помещений общей площадью 1 156,6 кв. м. по адресу: РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Калинина, дом 58/1 на основании Договора аренды № 047-21 от 23.04.2021г. между Обществом и ИП Мунтян Еленой Федоровной, заключенного на 11 месяцев. Сумма ежемесячного платежа составляет 210 000,00 рублей без НДС.

- Ежегодная стоимость арендной платы за аренду производственных и офисных помещений общей площадью 1 746,4 кв. м. по адресу: РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Калинина, дом 58/1 на основании Договора аренды № 046-21 от 23.04.2021г. между Обществом и ИП Мунтян Еленой Федоровной, заключенного на 11 месяцев. Сумма ежемесячного платежа составляет 210 000,00 рублей без НДС.

Данные объекты основных средств учитываются за балансом Общества.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения Общества за 2020-2021 год представлены в таблице:

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-
	5315	за 2020г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-
в том числе:												
КБ "КУБАНСКИЙ УНИВЕРСАЛЬНЫЙ БАНК" (ИНН 2310019990) Договор субординированного займа б/н от 19.05.2016г.	5306	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2020г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-
	5300	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-
	5310	за 2020г.	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-

В соответствии с приказом Банка России от 27.10.2016 № ОД-3674 в КБ «Кубанский универсальный банк» (ООО) назначена временная администрация. Сроком действия, до момента назначения, в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве) конкурсного управляющего либо назначения в соответствии со статьей 23.1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» ликвидатора. 22.03.2017г. получено уведомление конкурсного управляющего ООО КБ «Кубанский универсальный банк» о включении в реестр кредиторов ООО «Светосервис-Кубань» по договору субординированного займа б/н от 19.05.2016г. в сумме 100 000 000,00 рублей

2.3. Запасы

Состав и сумма запасов Общества отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	423 867	-	423 867	733 605	(791 851)	-	X	365 622	-	365 622	
	5420	за 2020г.	234 747	-	234 747	733 681	(544 561)	-	X	423 867	-	423 867	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	212 169	-	212 169	195 254	(220 795)	-	-	186 628	-	186 628	
Готовая продукция	5421	за 2020г.	167 893	-	167 893	209 349	(165 073)	-	-	212 169	-	212 169	
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	25 009	(24 922)	-	-	87	-	87	
	5423	за 2020г.	-	-	-	16 959	(16 959)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	211 698	-	211 698	512 810	(545 603)	-	-	178 906	-	178 906	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	532	(532)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	884	(884)	-	-	-	-	-	

Авансы выданные	5512	за 2021г.	9 020	-	4 079	-	(4 981)	-	-	-	-	8 118	-
	5532	за 2020г.	8 797	-	4 668	-	(4 446)	-	-	-	-	9 019	-
Прочая	5513	за 2021г.	15 139	-	5 884	15	(8 104)	-	-	-	-	12 934	-
	5533	за 2020г.	20 101	-	213	-	(5 174)	-	-	-	-	15 140	-
Штрафные санкции за нарушение условий хоз. договоров	5514	за 2021г.	-	-	-	2 994	(2 994)	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	185	(185)	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	125 703	(35 471)	145 545	3 009	(49 311)	-	X	-	-	224 946	(35 471)
	5520	за 2020г.	247 830	(35 471)	48 795	185	(171 107)	-	X	-	-	125 703	(35 471)

2.5. Прочие оборотные активы

Расшифровка состава прочих оборотных активов представлена в таблице ниже

Наименование показателя	31.12.2021, тыс. руб.	31.12.2020, тыс. руб.
Расходы будущих периодов, в том числе:	1 364	2 785
Права на использование специализированных программ	1 198	2 340
Страхование ответственности	166	181
ИТОГО	1 364	2 785

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в составе бухгалтерской отчетности Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Расчетные счета	2 163	4 413
Касса	3	3
Итого:	2 166	4 416

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет каких-либо ограничений, арестов и блокировок по имеющимся банковским счетам.

2.7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с новой редакцией Устава от 08.09.2021г. составляет 10 000,00 рублей. Распределение долей участников в уставном капитале Общества представлен в таблице:

Наименование участника	на 31.12.2021 года		на 31.12.2020 года	
	Сумма УК тыс. рублей	Доля УК	Сумма УК тыс. рублей	Доля УК
Гражданин РФ Вещиков Александр Александрович	10	100%	10	100%
Итого:	10	100%	10	100%

2.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль	329 264	327 548

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом была получена прибыль в размере 3 952 тыс. рублей, таким образом, по состоянию на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль Общества составила 327 548 тыс. рублей.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом была получена прибыль в размере 1 716 тыс. рублей, таким образом, по состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль Общества составила 329 264 тыс. рублей

Результат деятельности Общества оцениваем положительно, а деятельность экономически оправданной. Несмотря на сложности в связи с непростой эпидемиологической обстановкой, связанной с распространением коронавируса CoViD-19, негативно отразившейся на деятельности многих компаний как в мировом масштабе, так и в Российской Федерации, в частности, по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом была получена чистая прибыль в размере 1 716 тыс. рублей, таким образом, по состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль Общества составила 329 264 тыс. рублей.

2.9. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности общества

По результатам работы в 2021 году ООО «Светосервис-Кубань» удалось достичь значимых количественных, качественных и стоимостных показателей, а именно:

1. В Обществе сохранен спрос на выполняемые нами работы как от компаний ключевых клиентов, так и от новых внешних клиентов.

2. Качество выполняемой работы существенно возросло, при этом, задержки по срокам выполнения работ снижены до минимальных значений.

3. Удалось удержать постоянные затраты компании на докризисном уровне, несмотря на анти-ковидные ограничения по всему миру и рекордные показатели инфляции.

4. На высоком уровне ведутся работы в рамках государственных контрактов:

- эксплуатация линий наружного освещения муниципального образования город Краснодар (обслуживание сотен тысяч световых точек, десятков тысяч опор освещения, тысяч километров кабельных линий и шкафов управления), заказчик Администрация МО г Краснодар;
- строительство и ремонт сетей наружного освещения автомобильных дорог Краснодарского края (десятки тысяч километров), заказчик Министерство транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края.

Однако, на протяжении 2020-2021 гг. в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство Общества не выражает сомнения в непрерывности деятельности и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

2.10. Приоритетные направления деятельности Общества

ООО «Светосервис-Кубань» входит в группу компаний «Светосервис» в составе МСК «БЛ ГРУПП». Корпорация является крупнейшим светотехническим объединением на рынке России и стран СНГ, включает в себя все основные научно-исследовательские, инженерные и производственные ресурсы, позволяющие реализовывать проекты освещения любого уровня сложности «под ключ» и осуществлять их последующую эксплуатацию.

МСК БЛ ГРУПП является крупнейшим отечественным производителем светотехнической продукции. Светильники GALAD выпускаются на Лихославльском заводе светотехнических изделий «Светотехника» (ЛЗСИ) и Кадошкинском электротехническом заводе (КЭТЗ) из комплектующих собственного производства. В светильниках используются светодиоды, выпускаемые на входящем в корпорацию заводе Клевер в Санкт-Петербурге. Светильники торговой марки GALAD включены в реестр Минпромторга радиоэлектронной продукции отечественного производства, что является необходимым условием применения оборудования по государственным и муниципальным заказам, включая энергосервисные контракты.

Основными видами деятельности ООО «Светосервис-Кубань» являются проектирование, строительство, выполнение электромонтажных работ, обслуживание электросетей.

Приоритетные направления — наружное освещение улиц, скоростных магистралей, площадей, парковых зон, архитектурное освещение фасадов зданий

и сооружений с использованием светотехнической продукции предприятий, входящих в группу компаний МСК «БЛ ГРУПП».

2.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель суммы кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Баланса Общества в составе Краткосрочных обязательств представлен в виде задолженности в рамках заказов число которых в рамках одного договора по одному контрагенту неограниченно.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	293 080	326 972	5 173	(296 247)	-	-	-	-	328 978
	5580	за 2020г.	225 560	308 129	3 509	(244 118)	-	-	-	-	293 080
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	176 465	145 052	-	(108 731)	-	-	-	-	212 786
	5581	за 2020г.	74 795	164 781	-	(63 111)	-	-	-	-	176 465
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 622	1 010	-	(8 284)	-	-	-	-	1 348
	5582	за 2020г.	22 956	3 969	-	(18 303)	-	-	-	-	8 622
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 545	13 442	1 353	(10 614)	-	-	-	-	19 726
	5583	за 2020г.	32 226	47	-	(16 728)	-	-	-	-	15 545
кредиты	5564	за 2021г.	29 000	155 400	-	(147 600)	-	-	-	-	36 800
	5584	за 2020г.	31 600	135 100	-	(137 700)	-	-	-	-	29 000
займы	5565	за 2021г.	59 166	8 600	-	(13 258)	-	-	-	-	54 508
	5585	за 2020г.	60 516	-	-	(1 350)	-	-	-	-	59 166
прочая	5566	за 2021г.	4 282	3 468	-	(3 940)	-	-	-	-	3 810
	5586	за 2020г.	3 444	4 232	-	(3 394)	-	-	-	-	4 282
проценты по кредитам	5568	за 2021г.	-	-	3 808	(3 808)	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	3 509	(3 509)	-	-	-	-	-
проценты по займам	5567	за 2021г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-
	-	за 2020г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	293 080	326 972	5 173	(296 247)	-	-	X	-	328 978
	5570	за 2020г.	225 560	308 129	3 509	(244 118)	-	-	X	-	293 080

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
Доходы от реализации продукции и услуг (работ) собственного производства	592 868	420 247
Итого	592 868	420 247

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость составляет:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
Себестоимость реализованной продукции и услуг (работ) собственного производства	(511 384)	(341 703)
Итого	(511 384)	(341 703)

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	(219)	(297)
Аренда зданий и помещений	(5 060)	(5 534)
Аудиторские услуги	(45)	(241)
Взносы в СРО	(550)	(952)
ГСМ	(1 242)	(2 089)
Информационные расходы и программные продукты	(851)	(802)
Информационно-справочные услуги	(1 641)	(1 265)
Канцтовары	(380)	(424)
Командировочные расходы	(163)	(169)
Консультационные услуги	(968)	(76)
Лизинговые платежи		(556)
Налоги и сборы	(243)	
Обслуживание и ремонт автотранспорта служебного	(706)	(901)
Обслуживание и ремонт вычислительной техники	(244)	(498)
Обучение на курсах повышения квалификации	(62)	(58)
Оплата труда АУП	(23 951)	(25 160)
Орг.техника и расходные материалы	(245)	(457)
Охрана труда (26)	(238)	(190)
Оценочные обязательства по отпускным	(1 526)	(2 038)
Почтовые расходы	12	(31)
Представительские расходы	(589)	(252)

Программное обеспечение	(15)	(23)
Прочие услуги	(130)	(172)
Расходы на рекламу	(391)	(367)
Расходы на электроизмерительную лабораторию	(444)	(38)
Ремонт зданий, помещений	(30)	(37)
Согласование		(17)
Страхование гражданской ответственности (рисков) по основной деятельности	(37)	(199)
Страхование ТС (ОСАГО)	(333)	(303)
Страховые взносы	(4 503)	(5 541)
Тендерные расходы	(25)	(30)
Услуги мобильной связи	(260)	(377)
Услуги нотариуса	(20)	
Услуги городской телефонной связи	(179)	(147)
Услуги доступа в интернет	(304)	(300)
Услуги курьерской связи	(62)	(49)
Услуги по аренде легковых транспортных средств	(108)	(107)
Услуги по медосмотру работников	(373)	(504)
Услуги по охране объектов	(172)	(402)
Услуги по подбору и найму персонала	(26)	(107)
Услуги прочие общехозяйственные (административные)	(18 797)	(13 803)
Хоз.-быт. нужды (26)	(823)	(279)
Итого	(65 967)	(64 792)

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
Заработная плата	(426)	(697)
Оценочные обязательства по отпускным	(32)	(65)
Страховые взносы	(74)	(122)
Итого	(532)	(884)

Затраты на производство и расходы на продажу

Расшифровка расходов по элементам затрат представлена ниже:

Наименование показателя	Код	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
Материальные затраты	5610	162 955	159 452
Расходы на оплату труда	5620	79 661	99 401
Отчисления на социальные нужды	5630	15 853	23 026
Амортизация	5640	1 824	2 467
Прочие затраты	5650	260 069	250 929

Итого по элементам	5660	520 362	535 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	24 816	19 948
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(144 844)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	32 705	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	577 883	407 379

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы 2020 - 2021 годов представляют собой следующее:

Наименование прочих доходов и расходов	За период с 01 января по 31 декабря 2021 г.		За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительная помощь		(44)		
Государственная пошлина		(239)		(169)
Доходы (расходы) по реализации прочего имущества	52 219	(52 816)	3 573	(2 530)
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в текущем налоговом периоде принимаемые		(1 591)		(347)
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в текущем налоговом периоде не принимаемые	31 489	(29 732)		
Компенсация за задержку заработной платы		(60)		(43)
Материальная помощь работникам		(77)		(52)
Проценты к получению/уплате	15	(3 820)	17	(3 509)
НДС невозмещаемый		(137)		(91)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	279	(850)	730	(1 612)
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые		(680)		(953)
Реализация ОС	1 417		167	
Списание неликвидных материалов				(1 919)
Транспортные расходы		(352)		
Услуги банка		(2 814)		(2 081)
Штрафы, пени, иные санкции, ущерб на нарушение условий хоз. договоров	2 994	(5 618)	185	(460)
Итого прочих доходов и расходов	88 413	(98 830)	4 672	13 766

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2021 года Обществом был получен условный расход по налогу на прибыль в размере (914) тыс. рублей. Постоянные разницы, сформированные в следствии несоответствия сумм отдельных видов доходов или расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли (п. п. 4, 7 ПБУ 18/02) за 2021 год представляют собой постоянные налоговые обязательства в размере (6 146) тыс. руб. и постоянные налоговые активы в размере 6 298 тыс. Общий расход по налогу на прибыль составил (1 152) тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль в сумме (762) тыс. рублей и свернуто сумма изменений показателей ОНА и ОНО в размере (390) тыс. рублей. Пени и штрафы по налогам учитываются отдельно (сразу относятся на счет 99), в 2021г. их сумма составила (1 700) тыс. рублей.

По итогам 2020 года Обществом был получен условный расход по налогу на прибыль в размере (755) тыс. рублей. Постоянные разницы, сформированные в следствии несоответствия сумм отдельных видов доходов или расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли (п. п. 4, 7 ПБУ 18/02) за 2021 год представляют собой постоянные налоговые обязательства в размере (89) тыс. руб. Общий доход по налогу на прибыль составил 2 480 тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль в сумме (844) тыс. рублей и свернуто сумма изменений показателей ОНА и ОНО в размере 3 324 тыс. рублей. Пени и штрафы по налогам учитываются отдельно (сразу относятся на счет 99), в 2020г. их сумма составила (2 302) тыс. рублей.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы возникли в результате применения разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете при:

- оценке первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов;
- создании резервов по сомнительным долгам и иных резервов;
- признании оценочных обязательств в бухгалтерском учете;

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2021 год приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Вещиков Александр Александрович	Владеет долей 100% в Уставном капитале ООО «Светосервис – Кубань» Единоличный исполнительный орган ООО «Светосервис – Кубань», Генеральный директор Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
2.	ООО «Проектсветстрой»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
3.	ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
4.	ООО «СветоС»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
5.	Антипов Сергей Сергеевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»

В 2021г. распределения чистой прибыли Общества по итогам прошлых лет не производилось.

В 2020г. на основании Решения №1 от 03.02.2020г. часть чистой прибыли прошлых лет в сумме 2 287 тыс. руб. была выплачена Единственному участнику Общества.

Выплаты управляющему персоналу - Генеральному директору и исполнительному директору за 2021 год составили 3 816 тыс. рублей включая оплату труда и выплаты по страховым взносам.

4.2. Отношения Общества со связанным сторонами

Хозяйственные операции между Обществом и ООО «Проектсветстрой», ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ», ООО «СветоС», Антиповым Сергеем Сергеевичем в 2021 году не проводились.

4.3. Оценочные обязательства

Общество имеет следующие оценочные обязательства за 2021 год:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 825	5 768	(7 718)	-	2 874
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 825	5 417	(7 367)	-	2 874
Оценочное обязательство по налогу на прибыль	5702	-	351	(351)	-	-

4.4. Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент

4.5. События после отчетной даты

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

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на результаты деятельности Общества не выявлено.

4.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

По состоянию на отчетную дату претензии и судебные иски, предъявленные ООО «Светосервис-Кубань» или предъявленные к ООО «Светосервис-Кубань» отсутствуют.

Иные условные факты хозяйственной деятельности Обществом не установлены.

4.7. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности:

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

- Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может

повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является привлечение дополнительных инвестиций, использование государственных программ по поддержке бизнеса. На текущий момент, ввиду сложившейся нестабильной политической обстановки в мире и резкого повышения курса иностранных валют к рублю, Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

- В связи с введением международных санкций существуют санкционные риски, которые могут быть выражены в получении больших денежных штрафов из-за невозможности исполнения обязательств по уже заключенным договорам; резкое увеличение поставщиками стоимости материалов.

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

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

4.8. Информация об экологической деятельности

В 2021 году Обществом не проводило каких-либо мероприятий по экологической деятельности.

4.9. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 10%. С учетом

характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

4.10. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2021 году отсутствует.

4.11. Информация об участии в совместной деятельности

Договоров условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода в 2021 году Общество не заключало

4.12. Информация о не прекращаемой деятельности

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

В планах организации активное развитие Общества. Возможные мероприятия развития включают в себя:

Расширение клиентской базы за счет расширения зоны обслуживания, диверсификацию деятельности (энергосервисные контракты, концессионные соглашения), предоставления сопутствующих услуг (услуг электролаборатории), выполнение непрофильных работ (установка берм, бортовых камней, обрезка деревьев), наращивание объемов в торговле светотехническими материалами.

4.13. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	146 640	52 411	65 354
в том числе:				

Банковские гарантии АО ЮниКредит Банк (обеспечение контрактов)	5801	136 724	52 411	65 354
Банковские гарантии АО АЛЬФА-БАНК (обеспечение контрактов)	5802	9 915		
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор
ООО «Светосервис-Кубань»
31.03.2022г.

А.А. Вещиков