

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АКВАГРАД» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ и другими законодательными актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в 46 ФНС за основным государственным номером 1117746995981.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АКВАГРАД»

Сокращенное наименование Общества: ООО «АКВАГРАД»

Юридический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактический адрес Общества: 109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда
- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда
- др. виды деятельности.

Общество имеет следующие лицензии:

- № 077001569 от 22.06.2018г На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, выдан Государственная жилищная инспекция города Москвы

За 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 9 человек.

Участником Общества является:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Розенберг Роза Ривовна	100 %

По состоянию на 31 декабря 2022 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Горин	Трудовой договор № 1 от	Продлен до 10.11.2023г.

Вячеслав Николаевич	01.04.2013г	
---------------------	-------------	--

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Розенберг Роза Ривовна.
Совет Директоров в Обществе не предусмотрен
Ревизионная комиссия участниками Общества не утверждена.

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2022 год	2021 год	Динамика	2022 год	2021 год	Динамика
По видам деятельности:						
Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда в т.ч.	56021	49395	6626	50104	47040	3064
Водопровод	3542	3605	-63	2896	2957	-61
Горячее водоснабжение	9505	9646	-141	9760	10134	-374
Водоотведение	3636	3597	39	3718	3710	8
Отопление	18272	13644	4628	16494	16613	-119
Обращение с ТКО	4195	-	4195	4198	-	4198
Санитарное содержание и текущий ремонт	16789	18692	-1903	12997	13593	-596
Прочие доходы (расходы)	82	211	-129	41	33	8

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	Динамика
Расходы на оплату труда	2278	2166	112
Отчисления на социальные нужды	515	487	28
Прочие затраты	506	400	106
Итого	3299	3053	246

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2021 год	Динамика
Прочие доходы:			
Госпошлина	18	15	3
Резервы по сомнительным долгам	3237	2664	573
Прочие доходы	-	310	-310
Итого	3255	2989	266
Прочие расходы:			
Госпошлина	15	46	-31
Резервы по сомнительным долгам	3547	902	2645

По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2021 год	Динамика
Расходы на услуги банка	593	572	21
Прочие расходы	9	70	-61
Итого	4164	1590	2574

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", т. к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2022 году изменения в учетную политику Общества не вносились, за исключением вызванных изменениями в законодательстве.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2023 года)

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2023 не планируется.

3. Основные средства

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

Общество арендует помещение для размещения офиса. Договор аренды заключен сроком на 11 месяцев, ФСБУ 25/2018 «Учета аренды» не применяется.

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

4. Запасы

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости. На отчетную дату запасы отсутствуют.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 г. у Общества не имеется.

6. Финансовые вложения и вклады в совместную деятельность

Совместная деятельность не ведется. Финансовые вложения отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основным дебитором является население по оплате жилищных и коммунальных услуг по договорам управления многоквартирным домом.

Основными кредиторами являются ресурсоснабжающие организации ПАО МОЭК, АО Мосводоканал.

8. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2022 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 01.01.2023 г. отсутствует.

9. Налоговая задолженность

Общество применяет общую систему налогообложения.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

Общество применяет освобождение от уплаты НДС на основании пп.29 и пп.30 п.3. ст. 149 НК РФ.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 311 тыс. руб. Задолженность является текущей – срок уплаты 1 квартал 2023г.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше уставного капитала и составили отрицательную величину 202 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 932 тыс. руб., за счет получения прибыли за 2022 год.

Руководством Общества принимаются меры по улучшению финансово-хозяйственного состояния Общества, увеличению чистых активов.

Общество не предполагает прекращения деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно

11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 343 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 344 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

На 31.12.2022 начислен ОНА в сумме 1 тыс. руб. с временной разницы по расходам на программное обеспечение и страховки.

Временных разниц, приводящих к начислению отложенных налоговых обязательств не возникало.

12. Прочие обязательства

Прочие обязательства отсутствуют.

13. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Перечень исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности.

/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
1	ООО «АКВАГРАД»	Физ. лица (жители) 18 дел	Возмещение ком.платежей	1684	В суде

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п. Общество не является ответчиком в суде.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 г. 101 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Исправление существенных ошибок.

В 2022 году Обществом существенные ошибки не выявлены.

16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
учредитель, единственный участник: Розенберг Роза Ривовна	-	Решение №1	01.12.2011г.	100%
Генеральный директор - Горин Вячеслав Николаевич	109369, г.Москва, Новочеркасский бульвар, д.43	Трудовой договор	01.04.2013г	0

Бенефициарный владелец Общества Розенберг Роза Ривовна.
Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами в 2022г.:

- Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором, других операций и сделок не совершалось.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждения руководящего состава за 2022 год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	396
	Отпускные	34

17. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

17.1. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В 2022 г. Общество работало в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с ней ограничений, при этом указанные обстоятельства существенно не повлияли на финансовые показатели Общества.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Деятельность Общества локализована на внутреннем рынке, Общество не осуществляет валютные операции. Общество не относится к отраслям экономики и предприятиям в отношении которых в феврале 2022 года введены санкции.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество принимает меры по улучшению финансово-хозяйственного положения и увеличению чистых активов.

17.2. Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России введение разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Вместе с другими факторами это может привести к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество не осуществляет операции в иностранной валюте. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Проведенная в 4 квартале 2022 года частичная мобилизация не вызвала существенные изменения в структуре Общества, недостатка в персонале Общество не испытывает.

По мнению у Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанных событий (санкции, частичная мобилизация) на деятельность Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

28 февраля 2023г.

Генеральный директор
ООО «АКВАГРАД»

Главный бухгалтер
М.П.



Горин В.Н.

Киселева Н.Н.