

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов российской Федерации
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): 660049, РФ, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д. 41
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
 Наименование аудиторской организации: ООО Аудиторская компания «Поиск»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
	по ОКПО		
	71778068		
по ОКВЭД 2			
ИНН			
2466114215			
по ОКФС/ОКФЧ			
12300/42			
по ОКЕИ			
384			

Да Нет

ИНН	2460003460
ОГРН	1022401792478

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		45	51	57
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	2 699 368	2 395 897	2 299 063
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		21 605	28 685	58 278
1180	Отложенные налоговые активы	3.11.	269 434	225 377	227 973
1190	Прочие внеоборотные активы		747	964	1 678
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		2 991 199	2 650 974	2 587 049
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.2	102 712	57 890	60 769
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		12 921	17 318	15 443
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	1 022 538	1 130 710	1 294 709
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		552 433	22	47
1260	Прочие оборотные активы		7 077	9 580	7 265
1200	Итого по разделу II		1 697 681	1 215 520	1 378 233
1600	БАЛАНС		4 688 880	3 866 494	3 965 282
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		10 000	10 000	10 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 261 960	2 321 968	1 692 805
1300	Итого по разделу III		3 271 960	2 331 968	1 702 805
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		—	—	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.4.	—	85 235	499 241
1520	Кредиторская задолженность	3.5.	1 241 562	1 308 220	1 544 532
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		149 396	114 023	190 569
1550	Прочие обязательства		25 962	27 048	28 135
1500	Итого по разделу V		1 416 920	1 534 526	2 262 477
1700	БАЛАНС		4 688 880	3 866 494	3 965 282

Заместитель генерального директора Кузнецов К.В.
 «24» февраля 2022 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов российской федерации

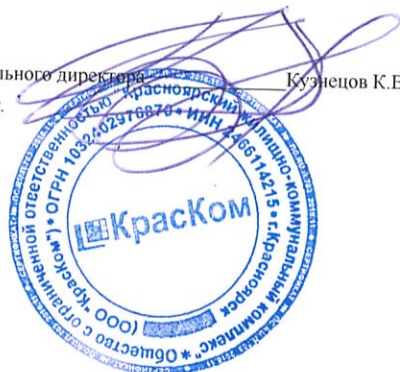
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 660049, РФ, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д. 41

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
71778068		
по ОКВЭД 2		
ИНН		
2466114215		
36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС		
12300/42		
по ОКЕИ		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.6.	5 527 506	5 465 482
2120	Себестоимость продаж	3.7.	(3 679 836)	(4 103 648)
2100	Валовая прибыль (убыток)		1 847 670	1 361 834
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.8.	(342 596)	(336 243)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		1 505 074	1 025 591
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		—	—
2330	Проценты к уплате		19 858	25
2340	Прочие доходы	3.9.	(461)	(25 376)
2350	Прочие расходы	3.10.	36 627	883 571
			(375 309)	(1 101 575)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 185 789	782 236
2410	Налог на прибыль, в т.ч.		—	—
2411	текущий налог на прибыль	3.11.	(245 260)	(178 577)
2412	отложенный налог на прибыль	3.11.	(289 305)	(175 981)
2460	Прочее		44 045	(2 596)
			(537)	25 504
2400	Чистая прибыль (убыток)		939 992	629 163
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		—	—
	Справочно		939 992	629 163
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Заместитель генерального директора Кузнецов К.В.
«24» февраля 2022 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов российской федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
	31	12	2021
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД2	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала 31 декабря 2019 г. За 2020 год	10 000	—	—	—	1 692 805	1 702 805
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	629 163	629 163
	в том числе:						
3211	чистая прибыль					629 163	629 163
3212	переоценка имущества	x	x	x	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	x
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток					—	—
3222	переоценка имущества	x	x	x	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	10 000	—	—	—	2 321 968	2 331 968
	за 2021 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	939 992	939 992
	в том числе:						
3311	чистая прибыль					939 992	939 992
3312	переоценка имущества	x	x	x	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	x
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток					—	—
3322	переоценка имущества	x	x	x	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	10 000	—	—	—	3 261 960	3 271 960

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

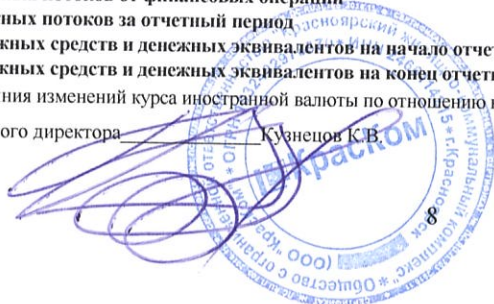
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов российской федерации
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
Форма по ОКУД			
0710005			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО			
71778068			
ИНН			
2466114215			
по ОКВЭД2			
36.00.1			
по ОКФС/ОКФС			
12300/42			
по ОКЕИ			
384			

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		5 098 281	5 217 439
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 397 082	3 607 014
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		2 464	2 645
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		—	—
4120	Платежи - всего		(4 365 036)	(4 793 317)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(2 344 771)	(2 905 070)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 176 120)	(1 225 894)
4123	процентов по долговым обязательствам		(498)	(25 450)
4124	налога на прибыль организации		(298 891)	(145 952)
4129	прочие платежи		(544 756)	(490 951)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		733 245	424 122
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		5 028	462
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		5 028	462
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(100 663)	(10 676)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(100 663)	(10 676)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(95 635)	(10 214)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		384 270	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		384 270	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(469 469)	(413 933)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(469 469)	(413 933)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(85 199)	(413 933)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		552 411	(25)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		22	47
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		552 433	22
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Заместитель генерального директора
«24» февраля 2022 г.

Кузнецов К.В.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» (сокращенное наименование: ООО «КрасКом») («Общество») зарегистрировано 25 декабря 2003 года, номер государственной регистрации 1032402976870.

Общество зарегистрировано по адресу: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парижской Коммуны, дом 41.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2021 году не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Красжилкоминвест» с долей в уставном капитале Общества 74%;
- Субъект Российской Федерации – Красноярский край, представленный Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края, с долей в уставном капитале Общества 15%;
- Муниципальное образование город Красноярск, представленное Департаментом муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярска, с долей в уставном капитале Общества 11%.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 1 873 человека (на 31 декабря 2020 года – 2 044 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Генеральным директором ООО «КрасКом» в 2021 году являлся Гончеров Олег Васильевич, назначенный внеочередным Общим собранием участников 12 декабря 2016 года (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «КрасКом» №03-16 от 12 декабря 2016 года, 12-21 от 09.12.2021 года).

Ревизионная комиссия в Обществе не создана.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора по экономике и финансам ООО «КрасКом» Кузнецовым Константином Владимировичем на основании доверенности №26/22 от 17.01.2022.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд, отвод и очистка сточных вод, производство, передача и распределение тепловой энергии, пара и горячей воды, передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным сетям.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Непрерывность деятельности

Несмотря на то, что оборотные активы Общества на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года ниже краткосрочных обязательств, руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и разработаны необходимые меры для улучшения сложившейся ситуации:

- мероприятия по снижению потерь воды (коммерческих и технологических), что приведет к снижению переменных затрат, увеличению выручки;
- мероприятия по увеличению собираемости платежей.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Кредитный риск – риск возникновения убытков, связанных с неспособностью осуществлению контрагентом своевременных платежей или возникновением неплатежей по договорам в связи с финансовой несостоятельностью. Уровень риска незначительный, так как Обществом применяются достаточные меры предосторожности при выборе контрагента.

По состоянию на 31 декабря 2021 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как незначительный.

В Обществе уделяется внимание процессу управления финансовыми рисками. За рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Экологические риски

Экологический риск – производственная деятельность сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Правовые риски

Правовые риски могут включать в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества, в том числе при рассмотрении споров в суде;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот;
- изменение требований по лицензированию видов деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Прочие риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск расторжения договора аренды на совокупность имущества казны с Департаментом муниципального имущества и земельных отношений г. Красноярска.

Общество принимает все необходимые меры для минимизации влияния указанного риска.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно, в том числе исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	25
Передаточные устройства	10
Транспортные средства	10
Машины и оборудование	3 – 7

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

2.3. Запасы

2.3.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.3.2. Способ оценки материалов

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки по средней себестоимости.

В течение месяца учет технологического топлива, готовой продукции и материалов собственного изготовления ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счет учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов.

В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения материально-производственных запасов данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения материально-производственных запасов, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

2.3.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству материально-производственных запасов, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных материально-производственных запасов по соответствующему направлению, в общем количестве материально-производственных запасов, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

2.3.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.3.5. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

2.3.6. Способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.1.1. Обесценение материально-производственных запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов по данным бухгалтерского учета над их чистой стоимостью продажи (для готовой продукции и неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под обесценение материальных ценностей.

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости продажи.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение материально-производственных запасов влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

С началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году перспективно изменена учетная политика в части учета резерва под обесценение материально-производственных запасов:

- величина обесценения готовой продукции и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах;
- величина обесценения неликвидных материально-производственных запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.4. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.6. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- в отношении неразрешенных на отчетную дату судебных разбирательств и налоговых споров; в связи с выданными до отчетной даты поручительствами и гарантиями; в связи с прекращением какого-либо направления деятельности.

2.8. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.9. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.10. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, водный налог, транспортный налог.

2.11. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в Некоммерческое партнерство «Совет рынка», а также расходы на рекламу.

Управленческие расходы учитываются полностью в отчетном периоде в составе себестоимости в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.12. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.13. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражаются в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.14. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

2.15. Изменения учетной политики

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года.

Оценка ожидаемого влияния на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснована определена.

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2020 года	1 732 017	868 878	233 388	12 154	559 057	3 405 494
Поступление	—	1 026	3 170	—	241 816	246 012
Ввод в эксплуатацию	295 410	25 009	2 380	—	(322 799)	—
Выбытие	(7 696)	(7 515)	(2 787)	(20)	(3 296)	(21 314)
Остаток на 31 декабря 2020 года	2 019 731	887 398	236 151	12 134	474 778	3 630 192
Поступление	—	—	—	—	438 891	438 891
Ввод в эксплуатацию	189 084	30 076	28 454	—	(247 614)	—
Выбытие	—	(18 191)	(4 636)	(62)	(2 739)	(25 628)
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>2 208 815</u>	<u>899 283</u>	<u>259 969</u>	<u>12 072</u>	<u>663 316</u>	<u>4 043 455</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	(314 282)	(600 602)	(183 508)	(8 039)	—	(1 106 431)
Амортизация	(67 104)	(54 954)	(15 754)	(357)	—	(138 169)
Выбытие	—	7 497	2 787	21	—	10 305
Остаток на 31 декабря 2020 года	(381 386)	(648 059)	(196 475)	(8 375)	—	(1 234 295)
Амортизация	(68 536)	(50 103)	(10 331)	(316)	—	(129 286)
Выбытие	—	14 832	4 636	26	—	19 494
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>(449 922)</u>	<u>(683 330)</u>	<u>(202 170)</u>	<u>(8 665)</u>	<u>—</u>	<u>(1 344 087)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	<u>1 638 345</u>	<u>239 339</u>	<u>39 676</u>	<u>3 759</u>	<u>474 778</u>	<u>2 395 897</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	<u>1 758 893</u>	<u>215 953</u>	<u>57 799</u>	<u>3 407</u>	<u>663 316</u>	<u>2 699 368</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 8 068 797 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 8 325 491 тыс. руб.).

3.2. Запасы

	Сырье и материалы	Прочие запасы и затраты	Итого
Фактическая себестоимость			
Сальдо на 1 января 2020 года	60 763	6	60 769
Поступление	235 405	9	235 414
Выбытие	(238 382)	—	(238 382)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	63 591	15	63 606
Поступление	272 615	37	272 652
Выбытие	(226 098)	—	(226 098)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	<u>110 108</u>	<u>52</u>	<u>110 160</u>

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

	Сырье и материалы	Прочие запасы и затраты	Итого
Резерв под обесценение			
Сальдо на 1 января 2020 года	(5 805)	—	(5 805)
Начисление	—	—	—
Восстановление	90	—	90
Сальдо на 31 декабря 2020 года	(5 715)	—	(5 715)
Начисление	(1 733)	—	(1 733)
Восстановление	—	—	—
Сальдо на 31 декабря 2021 года	(7 448)	—	(7 448)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	57 875	15	57 890
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	102 660	52	102 712

Авансы, выданные на приобретение запасов в бухгалтерском балансе включены в состав дебиторской задолженности. На 31 декабря 2021 года сумма авансов составляет 2 863 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 2 554 тыс. руб.)

3.3. Дебиторская задолженность

	2021	2020
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Обязательство о выплате основного долга	39 250	—
Права требования дебиторской задолженности	—	136 217
Итого долгосрочная задолженность	39 250	136 217
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	2 710 199	2 562 351
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	327 862	190 269
Расчеты по претензиям	43 105	51 496
Начисленные дивиденды к получению	4 323	4 398
Авансы выданные	10 010	4 145
Расчеты по исполнительному производству	23 226	—
Прочая дебиторская задолженность	22 565	45 488
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	3 141 290	2 858 147
Резерв по сомнительным долгам	(2 118 752)	(1 559 054)
Итого	1 022 538	1 299 093

3.4. Заемные средства

	Срок погашения	2021	2020
Краткосрочные заемные средства			
Займы	—	—	85 235
Итого		—	85 235

3.5. Кредиторская задолженность

	2021	2020
Авансы полученные	556 274	614 843
Поставщики и подрядчики	434 744	438 666
Задолженность перед бюджетом	170 133	211 766
Задолженность перед внебюджетными фондами	21 198	25 349
Прочая кредиторская задолженность	59 213	17 596
Итого	1 241 562	1 308 220

3.6. Выручка

	2021	2020
Услуги водоснабжения	1 764 832	1 621 262
Услуги по отводу и очистке сточных вод	1 418 907	1 306 986
Услуги по передаче тепловой энергии	969 592	741 491
Услуги по передаче электрической энергии	472 412	529 555
Тепловая энергия	30 647	420 291
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения	310 114	365 946
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения	202 602	201 157
Прочая	358 400	278 794
Итого	5 527 506	5 465 482

3.7. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2021	2020
Услуги водоснабжения	1 324 697	1 230 414
Услуги по отводу и очистке сточных вод	1 145 234	1 112 608
Услуги по передаче тепловой энергии	662 430	474 548
Услуги по передаче электрической энергии	477 126	585 591
Тепловая энергия	53 027	682 578
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения	1 661	2 354
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения	1 292	1 782
Прочие	14 369	13 773
Итого	3 679 836	4 103 648

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2021	2020
Оплата труда	994 814	989 115
Работы и услуги производственного характера	954 534	1 481 828
Покупная электроэнергия и мощность	745 319	666 146
Ремонт и техническое обслуживание	237 290	221 443
Материалы и запасные части	188 404	198 906
Аренда	166 804	169 306
Амортизация	125 624	122 424
Охрана	71 532	67 806
Прочие	195 515	186 674
Итого	3 679 836	4 103 648

3.8. Управленческие расходы

	2021	2020
Оплата труда управленческого персонала	212 682	205 192
Налоги и сборы	37 362	33 595
Аренда	31 948	33 646
Консультационные услуги	18 016	16 967
Материалы и запасные части	9 003	9 094
Охрана	5 952	6 224
Покупная электроэнергия и мощность	5 113	4 910
Амортизация	3 667	7 386
Работы и услуги производственного характера	3 044	3 083
Ремонт и техническое обслуживание	1 172	717
Прочие	14 637	15 429
Итого	342 596	336 243

3.9. Прочие доходы

	2021	2020
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	20 221	33 167
Восстановление резерва по условным обязательствам	—	76 616
Восстановление резерва под обесценение капитальных вложений	—	13 605
Доходы от списания задолженности	806	3 952
Доходы от реализации основных средств	6 190	582
Возмещение убытков к получению	3 714	—
Государственная пошлина	2 479	—
Проценты к получению по арбитражным делам	1 505	—
Прочие	1 712	7 520
Итого	36 627	135 442

3.10. Прочие расходы

	2021	2020
Убытки прошлых лет	4 983	79 419
Резерв по сомнительным долгам	292 312	59 496
Резерв под обесценение фин. вложений	7 080	29 593
Расходы от ликвидации основных средств	6 104	16 744
Государственная пошлина	11 260	9 216
Проценты к уплате	461	—
Резерв по судебным разбирательствам	38 168	—
Прочие	14 941	20 803
Итого	375 309	215 271

3.11. Налог на прибыль

	2021	2020
Текущий налог на прибыль	(289 305)	175 981
Отложенный налог на прибыль	44 045	26 879
Итого расход по налогу на прибыль	(245 260)	202 860

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	1 185 789	920 411
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	237 158	184 082
Постоянный налоговый расход	8 102	18 778
Расход по налогу на прибыль	245 260	202 860
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	44 045	26 879
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	44 045	26 879
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	—	—
Текущий налог на прибыль	289 305	175 981

3.12. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают следующие поступления:

	2021	2020
Расчеты с прочими дебиторами	—	1 561 617
Прочие	—	46 163
Итого	1 698 735	1 607 780

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают следующие платежи:

	2021	2020
Расчеты с прочими дебиторами	239 781	259 354
Расчеты по агентским договорам	119 950	94 448
Расчеты по водному налогу	51 849	44 472
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	75 462	41 787
Расчеты по налогу на имущество	36 759	32 107
Расчеты по госпошлине	10 128	8 961
Расчеты по плате за загрязнение окружающей среды	7 834	6 114
Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 313	1 885
Расчеты по транспортному налогу	1 309	1 365
Расчеты с подотчетными лицами	344	407
Прочие	27	51
Итого	544 756	490 951

3.13. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – ООО «Красжилкоминвест».

Дочернее хозяйственное общество: АО «Асфальтобетонный завод».

3.13.1. Операции с дочерними обществами

	2021	2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	675	813
Приобретение товаров, работ, услуг	(46 915)	(21 935)
Проценты к получению	233	—

3.13.2. Денежные потоки от операций с дочерними обществами

	2021	2020
Поступления от возврата предоставленных займов	9 467	—
Поступления процентов по займам	233	—
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	—	42
Поступления от арендных платежей	—	69
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(35 314)	(35 288)
Предоставление займов	(9 467)	—

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
В тысячах рублей, если не указано иное

3.13.3. Сальдо расчетов с дочерними обществами

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дебиторская задолженность	—	—
Кредиторская задолженность	(16 598)	(3 757)

3.13.4. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	12 028	17 661
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 787	4 536
Иные вознаграждения	3 533	4 896
Итого	<u>18 348</u>	<u>27 093</u>

3.14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Заместитель генерального директора

«24» февраля 2022 г.

К.В. Кузнецов



Прошнуровано, пронумеровано
на 23 (Двадцати трех) листах
Генеральный директор
ООО Аудиторская компания «Поиск»

Аверкина С.К.

25.02.2022 г.

