

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру акционерного общества «Люберецкий городской жилищный трест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Люберецкий городской жилищный трест» (ОГРН 1075027018043), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 года и отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 года и отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Люберецкий городской жилищный трест» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021г. и отчету о финансовых результатах за 2021г., в котором говорится о последствиях для аудируемого лица санкций ряда стран в отношении Российской Федерации. По оценке руководства данные обстоятельства не

повлекут существенных негативных последствий для аудируемого лица, допущение о непрерывности деятельности обосновано. Мы не выражаем модифицированного мнения по данному вопросу.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Пономаренко Татьяна Васильевна
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(квалификационный аттестат № 02-000142 от 15.03.2012,
квалификационный аттестат № K013876 от 30.03.2004,
ОРНЗ 21506054196)


Подпись

Голованова Ольга Юрьевна
действует от имени организации на основании
доверенности №22/01 от 10.01.2022
(квалификационный аттестат № 02-000001 от 21.06.2011,
квалификационный аттестат № K018610 от 14.10.2004,
ОРНЗ 21506054163)


Подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОРНЗ 11906007096.

«08» апреля 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Люберецкий городской жилищный трест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) Московская обл., г. Люберцы, ул. Юбилейная, д. 5А4.1

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	45717741
ИНН	5027130207
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Аудиторская Фирма "Аваль-Ярославль", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН 7604352625
ОГРН/
ОГРНИП 1197627000340

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2021 г. ³	2020 г. ⁴	2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные активы в организации	1111	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1121	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1122	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	211 224	248 413	158 881
	Основные средства в организации	1151	211 224	234 853	158 881
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	1152	-	-	-
	Оборудование к установке	1153	-	-	-
	Приобретение земельных участков	1154	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	1155	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	1156	-	13 560	-
	Приобретение объектов основных средств	1157	-	-	-
	Расходы будущих периодов	1158	-	-	-
	Арендованное имущество	1159	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Материальные ценности в организации	1161	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	1162	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	1163	-	-	-
	Прочие доходные вложения	1164	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Паи	1171	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	88 947	53 180	47 848
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Перевод молодняка животных в основное стадо	1191	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	1192	-	-	-
	Расходы будущих периодов	1193	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	300 171	301 593	206 729

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	97 805	93 408	186 554	
Материалы	1211	96 636	88 733	155 047	
Брак в производстве	1212	-	-	-	
Товары отгруженные	1213	-	-	-	
Товары	1214	-	2 542	29 820	
Готовая продукция	1215	1 169	2 085	1 682	
Расходы на продажу	1216	-	-	-	
Основное производство	1217	-	-	-	
Полуфабрикаты собственного производства	1218	-	48	5	
Вспомогательные производства	1219	-	-	-	
Обслуживающие производства и хозяйства	1211	-	-	-	
Расходы будущих периодов	1212	-	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
НДС по приобретенным ОС	1221	-	-	-	
НДС по приобретенным НМА	1222	-	-	-	
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1223	-	-	-	
НДС по приобретенным услугам	1224	-	-	-	
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	1225	-	-	-	
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	1226	-	-	-	
НДС при строительстве ОС	1227	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	1 305 481	1 319 790	1 279 576	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	377 376	435 590	473 897	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	881 757	830 031	755 068	
Расчеты по налогам и сборам	1233	852	31	8	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	-	3 125	1 221	
Расчеты с персоналом по оплате труда	1235	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	1236	75	5	5	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1237	13 356	3 034	2 587	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	1238	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1239	29 601	47 974	46 790	
Расходы будущих периодов	1231	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	1232	-	-	-	
Оценочные обязательства	1233	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	1234	-	-	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 261	15 331	29 385	
Акции	1241	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	1242	-	-	-	
Предоставленные займы	1243	13 261	15 331	29 385	
Вклады по договору простого товарищества	1244	-	-	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	1245	-	-	-	
Депозитные счета	1246	-	-	-	
Депозитные счета (в валюте)	1247	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	257 375	101 629	70 063	
Касса организации	1251	85	65	81	
Операционная касса	1252	-	-	-	
Касса организации (в валюте)	1253	-	-	-	
Касса по деятельности платежного агента	1254	-	-	-	
Расчетные счета	1255	257 290	101 564	69 906	
Валютные счета	1256	-	-	-	
Аккредитивы	1257	-	-	-	
Чековые книжки	1258	-	-	-	
Прочие специальные счета	1259	-	-	76	
Аккредитивы (в валюте)	1251	-	-	-	
Прочие специальные счета (в валюте)	1252	-	-	-	
Переводы в пути	1253	-	-	-	
Прочие оборотные активы	1260	6 745	6 221	7 133	

Акцизы по оплаченным материальным ценностям	1261	-	-	-
Денежные документы	1262	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	1263	-	-	-
НДС по экспорту к возмещению	1264	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	1265	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1266	-	-	-
Расходы будущих периодов	1267	6 745	6 221	7 133
Недостачи и потери от порчи ценностей	1268	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	1269	-	-	-
Итого по разделу II	1200	1 680 668	1 536 379	1 572 711
БАЛАНС	1600	1 980 838	1 837 972	1 779 440

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	228 645	228 645	95 079
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 831	40 019	40 019
	Переоценка основных средств	1341	29 831	40 019	40 019
	Переоценка НМА	1342	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	1343	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 463	1 463	1 463
	Резервный капитал	1360	5 155	5 155	4 754
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	5 155	5 155	4 754
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	244 228	404 282	518 762
	Итого по разделу III	1300	509 322	679 564	660 077
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	Долгосрочные займы	1412	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	1413	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	1414	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 164	8 897	3 169
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 164	8 897	3 169
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	20 000
	Краткосрочные кредиты	1511	-	-	20 000
	Краткосрочные займы	1512	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	1513	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	1514	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	1515	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	1516	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	1517	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	1518	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	1519	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	1511	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	1512	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 449 187	1 135 481	1 071 566
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	766 222	648 056	508 037
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	560 448	422 527	411 984
	Расчеты по налогам и сборам	1523	34 859	32 878	117 449
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	15 948	11 349	12 308
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	26 432	16 340	15 261
	Расчеты с подотчетными лицами	1526	15	11	11
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	42 778	4 305	6 495
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1529	20	14	21
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Целевое финансирование	1531	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	1532	-	-	-
	Безвозмездные поступления	1533	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	1534	-	-	-

Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	1535	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	15 165	14 030	24 628
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	1541	15 165	14 030	24 628
Резервы предстоящих расходов прочие	1542	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1 464 352	1 149 511	1 116 194
БАЛАНС	1700	1 980 838	1 837 972	1 779 440

Руководитель  Азизов М.К.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " апреля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 0417-ФК от 6 августа 1999 г.), указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Люберецкий городской жилищный трест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
45717741	
5027130207	
68.32.1	
12267	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	3 690 186	3 613 640
	90.1.7 ГВС и отопление	2111	1 291 020	1 276 537
	90.1.1 Содержание и ремонт жилья	2112	1 173 022	1 141 765
	90.1.7 ХВС и канализация	2113	445 709	476 105
	90.1.18 Обращение с ТКО (вывоз мусора)	2114	259 506	253 009
	90.1.113 Капитальный ремонт ГАЗПРОМ	2115	192 602	254 393
	Себестоимость продаж	2120	(3 776 356)	(3 407 162)
	90.1.18 Обращения с ТКО (вывоз мусора)	2121	(261 495)	(251 170)
	90.1.7 ХВС и канализация	2122	(476 193)	(504 120)
	90.1.1 Содержание и ремонт жилья	2123	(1 286 462)	(1 078 269)
	90.1.7 ГВС и отопление	2124	(1 533 805)	(1 340 890)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(86 170)	206 478
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(205 130)	(205 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(291 300)	825
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	2311	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	2312	-	-
	Долевое участие в российских организациях	2313	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к получению	2321	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	2322	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	2323	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 210)	(4 821)
	Проценты к уплате	2331	(1 210)	(4 821)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	2332	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	158 919	79 087
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2341	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2342	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	2343	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2344	-	2
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	2345	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	2346	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	2347	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	2348	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	2349	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	2341	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	2342	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2343	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2344	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2345	-	-

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	2346	-	-
Прочие операционные доходы	2347	29	32
Штрафы, пени, неустойки к получению	2348	2 059	1 774
Прибыль прошлых лет	2349	-	-
Возмещение убытков к получению	2341	-	-
Курсовые разницы	2342	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2343	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2344	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	2345	-	-
Прочие внереализационные доходы	2346	156 830	77 279
Корректировка прибыли до рыночных цен	2347	-	-
Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	2348	-	-
Излишки при инвентаризации	2349	-	-
Прочие расходы	2350	(74 151)	(62 621)
Прочие внереализационные расходы	2351	(53 060)	(45 180)
Прочие операционные расходы	2352	(9 664)	(244)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2353	(4 028)	(3 703)
Расходы на услуги банков	2354	(3 707)	(1 810)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2355	(3 691)	(11 682)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2356	(-)	(2)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	2357	(-)	(-)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	2358	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	2359	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	2351	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	2352	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	2353	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	2354	(-)	(-)
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	2355	(-)	(-)
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2356	(-)	(-)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2357	(-)	(-)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	2358	(-)	(-)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	2359	(-)	(-)
Расходы, связанные с участием в других организациях	2351	(-)	(-)
Расходы, связанные с участием в российских организациях	2352	(-)	(-)
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	2353	(-)	(-)
Убытки прошлых лет	2354	(-)	(-)
Курсовые разницы	2355	(-)	(-)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2356	(-)	(-)
Налоги и сборы	2357	(-)	(-)
Премия, выплаченная покупателю	2358	(-)	(-)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2359	(-)	(-)
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	2351	(-)	(-)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2352	(-)	(-)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2353	(-)	(-)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(207 742)	12 470
Налог на прибыль	2410	37 447	(3 680)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(1 664)
отложенный налог на прибыль	2412	37 447	(2 016)
Прочее	2460	54	(7 764)
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2461	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2462	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(170 241)	1 026

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2511	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2512	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(170 241)	1 026
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Азизов М.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " апреля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Люберецкий городской жилищный трест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	45717741
ИНН	5027130207
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	95 079	-	41 482	4 754	518 762	660 077
<u>за 2020 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	133 566	-	-	401	1 026	134 993
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 026	1 026
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	133 566	-	-	401	-	133 967

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(115 506)	(115 506)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	115 506	(115 506)
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	228 645	-	41 482	5 155	404 282	679 564
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10 188)	-	(170 241)	(180 429)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(170 241)	(170 241)
переоценка имущества	3322	x	x	(10 188)	x	-	(10 188)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	10 188	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	228 645	-	31 294	5 155	244 228	509 322

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	660 077	1 026	18 462	679 564
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	660 077	1 026	18 462	679 564
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	518 762	1 026	(115 506)	404 282
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	518 762	1 026	(115 506)	404 282
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	509322	679564	660077

Руководитель  Азизов М.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " апреля 2022 г.

Применения:

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Люберецкий городской жилищный трест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710005	
По ОКПО	45717741	
ИНН	5027130207	
по ОКВЭД 2	68.32.1	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 239 348	1 962 951
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 906 897	1 750 372
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	332 451	212 579
Платежи - всего	4120	(2 085 523)	(1 920 806)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 161 378)	(1 045 334)
в связи с оплатой труда работников	4122	(656 911)	(573 014)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 211)	(4 821)
налога на прибыль организаций	4124	(5 648)	(27 331)
прочие платежи	4129	(260 375)	(270 306)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	153 825	42 145

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 921	9 421
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 851	36
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 070	9 385
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 000)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 921	9 421
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	970 941	188 856
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	970 941	188 856
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(970 941)	(208 857)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(970 941)	(208 857)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(20 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	155 746	31 566
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	101 629	70 063
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	257 375	101 629
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Азизов М.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

"08" апреля 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 33d17a48-3cb4-4fd5-a44a-e83c74260231

АО "ЛГЖТ", Азизов Мамед Кескинович, Генеральный Директор
08.04.2022 14:45 (MSK), Сертификат № 020817B400B0ACD89E4D61BAF66F5DE369

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЛГЖТ" за 2021 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	15 747	-	(15 747)	-
	5250	за 2020 г.	-	154 302	-	(154 302)	-
в том числе: Здания	5241	за 2021 г.	-	76	-	(76)	-
	5251	за 2020 г.	-	111 321	-	(111 321)	-
	5242	за 2021 г.	-	0	-	0	-
	5252	за 2020 г.	-	18 141	-	(18 141)	-
Машины и оборудование	5243	за 2021 г.	-	5 244	-	(5 244)	-
	5253	за 2020 г.	-	21 993	-	(21 993)	-
Транспортные средства	5244	за 2021 г.	-	9 870	-	(9 870)	-
	5254	за 2020 г.	-	2 670	-	(2 670)	-
Производственный ихоз. инвентарь	5245	за 2021 г.	-	557	-	(557)	-
	5255	за 2020 г.	-	177	-	(177)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	-	13 560
Строительство объектов основных средств	5261	-	13 560
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	43590	43590	1440
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	93 408		237 212	-232 815					97 805	
	5420	за 2020г.	186 554		134 621	-227 767					93 408	
в том числе:												
Сырьё и материалы	5401	за 2021г.	43 651		191 229	(162052)					72 827	
	5421	за 2020г.	48 150		102 275	(106773)					43 651	
Топливо	5402	за 2021г.	42 194		6 164	(30199)					18 159	
	5422	за 2020г.	104 695		7 140	(69641)					42 194	
Тара и тарные материалы	5403	за 2021г.	408		766	(823)					351	
	5423	за 2020г.	264		393	(249)					408	
Запасные части	5404	за 2021г.	164		4 876	(4968)					72	
	5424	за 2020г.	102		2 940	(2878)					164	
Прочие материалы	5405	за 2021г.	522		2 970	(1236)					2 256	
	5425	за 2020г.	407		1 552	(1437)					522	
Инвентарь и хоз.принадлежности	5406	за 2021г.	1 793		10 781	(9603)					2 971	
	5426	за 2020г.	1 428		9 683	(9318)					1 793	
Готовая продукция	5407	за 2021г.	2 085		6 436	(7351)					1 170	
	5427	за 2020г.	1 683		7 720	(7318)					2 085	
Полуфабрикаты собственного производства	5408	за 2021г.	48		430	(478)					0	
	5428	за 2020г.	5		376	(333)					48	
Товары для перепродажи	5409	за 2021г.	2543		13560	-16103					0	
	5429	за 2020г.	29820		2543	-29820					2 543	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода													
			На начало года			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам												
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.																				
	5521	за 2020г.																				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1329744	-9954	6090100	-6100381	-4028													1315435	-9954	
	5530	за 2020г.	1283876	-4300	5205525	-5155954	-3703														1329744	-9954
в том числе:	5511	за 2021г.	839986	-9954	5096724	-5040971	-4028														891711	-9954
Расчёты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	759368	-4300	4598228	-4513907	-3703														839986	-9954
Авансы выданные	5512	за 2021г.	442859		324986	-351762															416083	
	5532	за 2020г.	486126		105231	-148498															442859	
Прочая	5513	за 2021г.	46899		668390	-707648															7641	
	5533	за 2020г.	38382		502066	-493549															46899	
Итого	5500	за 2021г.	1329744	-9954	6090100	-6100381	-4028														1315435	-9954
	5520	за 2020г.	1283876	-4300	5205525	-5155954	-3703														1329744	-9954

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 954	-	9 954	-	4 300	-
в том числе: расчёты с покупателями и заказчиками	5541	9 954	-	9 954	-	4 300	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.							
	5571	за 2020г.							
	5560	за 2021г.	1 135 481	14 105 935		(137922229)			1 449 187
	5580	за 2020г.	1 071 566	5 080 358		(5016443)			1 135 481
в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	648 056	11 257 395		(11139227)			766 224
	5581	за 2020г.	508 037	3 149 080		(3009060)			648 056
	5562	за 2021г.	460 946	690 857		(481156)			670 647
	5582	за 2020г.	487 981	178 377		(205412)			460 946
Прочая	5566	за 2021г.	26 479	2 157 683		(2171846)			12 316
	5586	за 2020г.	75 549	1 752 901		(1801971)			26 479
Итого	5550	за 2021г.	1 135 481	14 105 935		(13794693)			1 449 187
	5570	за 2020г.	1 071 567	5 080 358		(5016443)			1 135 481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5592	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	216 199	191 719
Расходы на оплату труда	5620	513 681	424 122
Отчисления на социальные нужды	5630	145 762	118 946
Амортизация	5640	31 255	37 238
Прочие затраты	5650	3 074 589	2 635 137
Итого по элементам	5660	3 981 486	3 407 162
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 981 486	3 407 162

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 030	27 057	(25921)	-	15 166
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	14 030	27 057	(25921)	-	15 166

8. Обеспечения обязательств

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

08 апреля 2022 г.

Генеральный директор АО "ЛПХТ" М.К. Азизов



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЛГЖТ» ЗА 2021 ГОД

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с раскрытием существенных событий после отчетной даты – введение санкций против РФ рядом стран, а также внесения изменений в отчет о финансовых результатах.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

07.12.2017 года Акционерное общество «Люберецкий городской жилищный трест» (АО «ЛГЖТ») было переименовано из Открытого акционерного общества «Люберецкий городской жилищный трест» (ОАО «ЛГЖТ») на основании Постановления Администрации муниципального образования городской округ Люберцы Московской области от 21.11.2017 года № 2255-ПА

В свою очередь Открытое акционерное общество «Люберецкий городской жилищный трест» (ОАО «ЛГЖТ») ранее было создано путем преобразования (реорганизации) муниципального унитарного предприятия «Люберецкий городской жилищный трест», на основании Постановления Главы муниципального образования Люберецкий муниципальный район Московской области от 19.11.2007 года № 2317-ПГ, и являлось правопреемником всех прав и обязанностей реорганизованного муниципального унитарного предприятия «Люберецкий городской жилищный трест».

На основании Постановления от 21.08.2019 № 3098-ПА Администрации муниципального образования Люберецкий городской округ Люберцы Московской области «О реорганизации Акционерного общества «Люберецкий городской жилищный трест» в форме присоединения к нему Акционерного общества «Люберецкая управляющая компания» АО «ЛГЖТ» является правопреемником всех прав и обязанностей реорганизованного общества.

12 февраля 2020 года МИФНС № 17 по Московской области внесены изменения о прекращении действия АО «ЛЮК».

Размер уставного капитала АО «ЛГЖТ» на данный момент составляет 228 645 100 рублей, состоящего из 2 286 451 обыкновенных именных без документарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В 2021 году убыток на акцию составил 74,4 рубля.

АО «Люберецкий городской жилищный трест» зарегистрировано в Федеральной налоговой службе 28.12.2007 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1075027018043 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 50 № 010519007). Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 28.12.2007г. серия 50 № 010547184 присвоен ИНН 5027130207, КПП 502701001. Место нахождения: Российская Федерация, 140002, Московская область, город Люберцы, ул. Юбилейная, дом № 5 А ч.1.

Общество не участвует в уставных (складочных) капиталах других организаций, не осуществляет совместной деятельности.

Пандемия коронавируса Covid-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества в 2021 году.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2020 и 2021 гг. возложены на Генерального директора Общества Азизова Мамеда Кескиновича.

Состав Совета директоров Общества, избранный в 2021 г.:

Забабуркина Н.А. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Власов В.И. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Сыров А.Н. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области

Малышев Эдуард Владимирович – заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Азизов М.К. - Генеральный директор АО «ЛГЖТ»
Харламов Р.Ф. – Главный инженер АО «ЛГЖТ»
Жулин С.К. – Первый заместитель генерального директора АО «ЛГЖТ»

Состав Совета директоров Общества, избранный в 2020 г.:

Забабуркина Н.А. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Власов В.И. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Сыров А.Н. - заместитель Главы администрации городского округа Люберцы Московской области
Азизов М.К. - Генеральный директор АО «ЛГЖТ»
Харламов Р.Ф. – Главный инженер АО «ЛГЖТ»
Жулин С.К. – Первый заместитель генерального директора АО «ЛГЖТ»

Ведение реестра участников Общества возложено Обществом на ООО «Московский фондовый центр».

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

Наименование Акционера	Доля в Уставном капитале, %
Администрация Муниципального Образования Городской округ Люберцы Московской Области	100 %
Итого	100 %

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

Наименование Акционера	Доля в Уставном капитале, %
Администрация Муниципального Образования Городской округ Люберцы Московской Области	100 %
Итого	100 %

Ревизорами Общества в 2020 г. были избраны начальник планово-экономического отдела Шабанова О.Е., начальник юридического отдела - Максимчева И.Б., начальник производственно-технического отдела - Сапронова В.А.

Предметом основной деятельности Общества является:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД – 68.32.1) города Люберцы.

Жилищный фонд обслуживают девять жилищно-эксплуатационных управлений, которые являются структурными подразделениями Общества.

На обслуживании Общества по состоянию на 31.12.2021г. находится 884 жилых домов общей площадью 4 439 770,42 кв.м.

В собственности Общества по состоянию на 31.12.2021 г. находится 5 административно-бытовых зданий общей площадью 3151,4 кв.м. и 15 хозяйственных

строений общей площадью 4641,8 кв.м.

Аудит бухгалтерской отчётности Общества за 2020 год проведен ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»», аудиторское заключение которого датировано 06.04.2021 г. и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчётности.

Структура доходов от основной деятельности:

«Выручка» в разрезе направлений деятельности	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Содержание и ремонт жилья	1 173 022	1 141 765
Возмещение расходов за оказанные услуги по договорам	4 925	4 001
Возмездное оказание услуг по ремонту общего имущества жилого дома	35 704	35 746
ГВС и отопление	1 291 020	1 276 537
ХВС и отопление	445 709	476 105
Прочие	739 806	679 486
ИТОГО	3 690 186	3 613 640

Обществом осуществляется и прочая деятельность, доходы от которой формируют прочие доходы Общества. Доля доходов по прочей деятельности не является существенной.

Годовая среднесписочная численность за 2021 год составляет 471 человека, за отчётный период 2020 года 520 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенном сокращении своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться Обществом в установленном порядке.

Не существует каких-либо условных активов и обязательств Общества, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчётности Общества, и (или) соблюдения принципа продолжающейся деятельности.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяет на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Учёт списанных, но эксплуатируемых объектов стоимостью менее 40 000 рублей ведётся на забалансовом счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Учёт ведётся по количеству.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых в производство или реализованных в отчетном периоде, используется метод оценки запасов по средней себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг с учетом остатков в незавершенном производстве.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета в целях формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам отчисления в резерв производятся ежемесячно в последний день каждого месяца, нормативным методом.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из экспертной оценки (работника – бухгалтера). Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 1 (но не более 1). Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения. Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежеквартально.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется «по мере отгрузки» товаров потребителям. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи», прочая реализация на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В 2021 году образован резерв по сомнительным долгам на сумму 9 954 тыс. руб. и оценочное обязательство на выплату отпусков сотрудникам предприятия в сумме 15 165 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2021 год составили **13 916 тыс. руб.**

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2020 год составили **10 815 тыс. руб.**

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, Главного инженера, Главного бухгалтера, Заместители генерального директора ответственных за ведение дел Общества.

Обществом со связанными сторонами, а именно с Администрацией Муниципального Образования Люберецкий Муниципальный Район Московской Области, в 2021 году никакие операции не осуществлялись.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2021 г. подлежит определению по результатам годового общего собрания Участников общества в 2022 г.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2020 г. не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году Общество получило субсидии от Администрации городского округа Люберцы Московской Области:

- **295 тыс.руб.** – на возмещение затрат, связанных с организацией доступной среды для инвалидов в многоквартирных домах городского округа Люберцы (Постановление Администрации городского округа Люберцы Московской Области от 25.11.2021 г. № 4020-ПА "Об утверждении порядка предоставления субсидии на возмещение затрат, связанных с организацией доступной среды для инвалидов в многоквартирных домах городского округа Люберцы на 2021 год» (Соглашения от 29.12.2021 г. № 2).

- **84 092 тыс.руб.** – на возмещение затрат, связанных с ремонтом подъездов в многоквартирных домах, расположенных на территории городского округа Люберцы. Постановление Администрации городского округа Люберцы Московской Области от 27.10.2021 г. № 3678-ПА,

Распоряжение Министерства экономики финансов Московской области от 15.05.2020 № 25PB-102 «Об утверждении предельных уровней софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Московской области из бюджета Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (Соглашения от 21.04.2021 г. №9, от 23.08.2021 г. №1, от 15.09.2021 г. №2, от 30.11.2021 г. №1Д).

В 2020 году Общество получило субсидии от Администрации городского округа Люберцы Московской Области:

- **458 тыс.руб.** – на возмещение затрат, связанных с организацией доступной среды для инвалидов в многоквартирных домах городского округа Люберцы (Постановление Администрации городского округа Люберцы Московской Области от 10.07.2020 г. № 1870-ПА "Об утверждении порядка предоставления субсидии на возмещение затрат, связанных с организацией доступной среды для инвалидов в многоквартирных домах городского округа Люберцы» (Соглашения от 24.12.2020 г. № 1, от 28.12.2020 г. № 2).

- **14 276 тыс.руб.** – на возмещение части затрат, связанных с выполненным ремонтом подъездов в многоквартирных домах, расположенных на территории городского округа Люберцы (Государственная программа Московской области "Формирование современной комфортной городской среды" Постановление Правительства Московской области от 17.10.2017 г. № 864/38 на основании Протокола от 20.03.2020 № 1 Комиссии по отбору получателей субсидии из бюджета городского округа Люберцы Московской области) Соглашения от 25.03.2020 г. №1, от 08.05.2020 г. №4, от 10.06.2020 г. №8.

- **1 717 тыс.руб.** – на возмещение затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) по проведению дезинфекционной обработки в МКД, в том числе на закупку дезинфицирующих средств (Постановление Администрации городского округа Люберцы Московской Области от 11.09.2020 №2597-ПА «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета городского округа Люберцы Московской области юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим управление многоквартирными домами, на возмещение затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) по проведению дезинфекционной обработки в МКД, в том числе на закупку дезинфицирующих средств»). Соглашение от 19.10.2020 г. №1.

В июне 2021г. Обществом был получен овердрафтный кредит – дополнительное соглашение № 102-0356-20-4-0 от 23.10.2020 г. к договору банковского счёта ДБС/056205 от 21.10.2020 г., общая сумма кредита **65 000 тыс. руб.** на пополнение оборотных средств в Банк «Промсвязьбанк» (ПАО). Срок возврата займа установлен 02.10.2025 года. Кредит предоставлен без залога. Кредит полностью погашен 28.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. **дебиторская задолженность составляет 1 305 481 тыс. руб.**, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 881 757 тыс. руб. Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков):

- «Расчёты населения за жилищно-коммунальные услуги» - 821 622 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. **дебиторская задолженность составляет 1 319 790 тыс. руб.**, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 830 032 тыс. руб. Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков):

- «Расчёты населения за жилищно-коммунальные услуги» - 784 638 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. **кредиторская задолженность составляет 1 449 187 тыс. руб.** в том числе кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками составляет 766 224 тыс. руб. Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков):

- АО «Люберецкая Теплосеть»- 554 305 тыс. руб.;
- АО "Люберецкий Водоканал- 84 131 тыс. руб.;
- ПАО «Мосэнергосбыт»- 4 639 тыс. руб.;
- ООО «Партнер»-14 141 тыс. руб.;
- ООО «ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК»- 21 551 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2020 г. **кредиторская задолженность составляет 1 135 481 тыс. руб.** в том числе кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками составляет 648 056 тыс. руб. Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков):

- АО «Люберецкая Теплосеть»- 376 354 тыс. руб.;
- АО "Люберецкий Водоканал 117 471 тыс. руб.;
- ПАО «Мосэнергосбыт»- 4 223 тыс. руб.;
- ООО «СП Подъем»-10 169 тыс. руб.;
- ООО «ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК»- 19 049 тыс. руб.;

**Информация о расчетах по налогу на прибыль в рамках применения ПБУ 18/02
представлена следующими данными (тыс. руб.):**

Показатель	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	(207 742)	12 470
Налог на прибыль	37 447	(3 680)
В том числе: текущий налог на прибыль	-	(3 328)
Отложенный налог на прибыль	37 447	(8 116)
Прочее	54	(7 764)
Итого чистая прибыль	(170 241)	1 026

Разницы обусловлены: основные средства стоимостью от 40 000 до 100 000 тысяч рублей в бухгалтерском учете амортизируются, в налоговом учете списываются единовременно; оценочные обязательства и резервы не создаются.

Акционерным обществом "Люберецкий городской жилищный трест" в 2021 году был получен убыток в размере -170 241 тыс. руб., связанный с увеличением расходов, в результате полученной корректировочной счет-фактуры за фактически потребленную тепловую энергию от АО "Люберецкая Теплосеть".

В этой связи поясняем:

АО «Люберецкий городской жилищный трест» является управляющей организацией 884 многоквартирных домов в городском округе Люберцы и исполнителем коммунальной услуги по теплоснабжению, предоставляемой собственникам и нанимателям жилых (нежилых) помещений в МКД.

Поставщиком ресурса является АО «Люберецкая теплосеть».

Между АО «ЛГЖТ» и АО «Люберецкая теплосеть» заключен договор теплоснабжения от 01.01.2011 № 71. Согласно условиям договора Теплоснабжающая организация обязуется отпустить и поставить Абоненту, а Абонент принять и оплатить тепловую энергию на отопление и горячее водоснабжение.

Количество домов, в которые осуществляется поставка коммунальных ресурсов АО «Люберецкая теплосеть», составляет 659.

Расчет размера платы согласно вышеуказанного договора за отопление в домах, оснащенных ОПУ, осуществляются равномерно в течение календарного года исходя из среднемесячного объема расхода такого коммунального ресурса, использованного при производстве коммунальной услуги по отоплению, а по итогам календарного года производится единовременная корректировка по фактическому объему потребляемого ресурса.

Размер корректировки за отопление в соответствии со стоимостью реально потребленного тепла за 2021 год согласно корректировочной счет-фактуры, выставленной АО «Люберецкая

теплосеть» управляющей организации АО «ЛГЖТ», составил сумму 223 648 тыс. руб., что и привело к увеличению расходов Общества.

В соответствии с п. 72 Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354, указанная сумма будет доначислена жителям МКД, в которые осуществляется поставка коммунальных ресурсов АО «Люберецкая теплосеть», что приведет к увеличению доходов Общества. Также будет предоставлена возможность внесения платы за коммунальную услугу по отоплению в рассрочку в размере одной двенадцатой размера платы за истекший расчетный период.

Таким образом, сумма доначислений по корректировке может быть получена УК только по истечении календарного года.

Все понесенные Обществом расходы являются экономически обоснованными и документально подтверждены. В следующих налоговых периодах Общество планирует получить прибыль.

Изменения в учетной политике 2021

В 2021 году в учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Содержание изменений учетной политики:

1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- *счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;*

П. 9 ФСБУ 5/2019, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

2. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

пп. (б) п. 36 ФСБУ 5/2019, п.39 ФСБУ 5/2019

3. Приёмка и оприходование поступающих запасов оформляется путём составления приходных ордеров по форме № М-4.

Постановление Госкомстата РФ от 30.10.1997 г. № 71а

4. Для списания запасов в бухгалтерском учёте применять внутреннюю форму организации № 13 и форму № М-29.

«Инструкция о порядке составления ежемесячного отчёта начальника строительного участка (производителя работ) о расходе основных материалов в строительстве в сопоставлении с расходом, определенным по производственным нормам, по форме № М-29» (утв. ЦСУ СССР 24.11.1982 г. № 613).

5. Внутреннее перемещение запасов оформлять требованием-накладной по типовой межотраслевой форме № М-11.

6. Учёт списанных, но эксплуатируемых объектов стоимостью 100 000 рублей менее ведётся на забалансовом счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Учёт ведётся по количеству.

п. 8 ФСБУ 5/2019

7. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности, утв. Приказом Минфина № 66н от 02.07.2002

8. Запасы для управленческих нужд учитываются в расходах того периода, в котором они были осуществлены, без предварительного учета на счетах учета запасов.

Абз.3 п. 2 ФСБУ 5/2019

9. Признаками обесценения запасов являются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

П. 28-30 ФСБУ 5/2019

10. Незавершенное производство и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

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.

П. 27 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99

11. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять:

- с применением счета 43 «Готовая продукция»;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 г. N 94н.

12. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе:

- по фактически произведенным затратам

П. 27 ФСБУ 5/2019

13. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Абз.2 п. 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 г. N 94н.

14. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально:

- *прямой заработной плате, начисленной рабочим по видам продукции, работ, услуг;*

Данные изменения не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности. Переход на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно.

Изменения в учетной политике 2022

«В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 222 909 тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета – 180 106 тыс. руб. на 31.12.2021. Разница в 42 803 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствует.

Событие после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года в отношении Российской Федерации со стороны США и стран ЕС были введены санкции, которые оказали:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20%;
- влияние введенных санкционных ограничений.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества.

Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность. Количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

По текущей оценке руководства, события и условия, связанные с геополитической ситуацией, которые могут вызывать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, отсутствуют.

Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях. Применение принципа непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской отчетности обоснованно.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЁТНЫЕ ПЕРИОДЫ

В бухгалтерской отчетности Общества за 2020 и 2021 годы корректировки показателей за предшествующие отчетные периоды не производились.

«08» апреля 2022 г.

Генеральный директор АО «ЛПЖТ»



Азизов М.К.