

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО "ЭкоСпутник" (Общество с ограниченной ответственностью "ЭкоСпутник")

Юридический адрес Общества: 460052, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Автомобилистов 23/1.

Основным видом деятельности Общества является:

• Обработка вторичного неметаллического сырья

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлялось:

С 01 Января 2021 г по 31 Декабря 2021 г. директором Общества Реуновым Сергеем Николаевичем

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составляла 91 человек.

Порог существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности организации определен в размере 10% от валюты баланса. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

В 2022 году по сравнению с 2021 годом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в связи с чем внесены изменения в учетную политику.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В течение хозяйственной деятельности отчетного 2021 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой Общества принимает материально-производственные запасы к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, определяемой исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц.

В связи с переходом с 2022 г. Общества на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в межрасчетный период внесены изменения по состоянию на 01.01.2022г. по счетам учета 01 "Основные средства", 02 "Амортизация основных средств", 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", 77 "Отложенные налоговые обязательства"

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

К основным средствам не относятся активы Общества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ПБУ 6/01, но стоимость которых не превышает 40 000 рублей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по размещению отходов на полигоне (производственных, строительных, твердых коммунальных отходов, сортировка (вторсырьё), производство (полимерные изделия).

Не являются доходами от обычных видов деятельности поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

В составе общей суммы выручки отражены: за 2020 год выручка от оказания услуг по размещению отходов в сумме 206 520,4 тыс.руб., выручка от сортировки (вторсырьё) в сумме 68 020,5 тыс.руб.; выручка от производства полимерных изделий в 2020г. в сумме 4 600,2 тыс. руб., выручка от реализации услуг по размещению отходов за 2021 год в сумме 198 700,1 тыс.руб., выручка от сортировки (вторсырьё) за 2021 год в сумме 72 215,9 тыс.руб., выручка от производства полимерных изделий за 2021 год в сумме 160,1 тыс.руб.

При составлении отчетности к денежным эквивалентам относятся банковские векселя со сроком уплаты по предъявлению, депозиты до востребования и депозиты, со сроком погашения до 92 дней включительно или с условиями, по которым у Общества имеется ничем неограничиваемая возможность досрочного возврата вклада.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждого финансового вложения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не осуществляется.

В составе денежных средств на конец 2020 года отражены денежные эквиваленты (сумма остатка на депозитных счетах в рублях) в размере 132 530,0 тыс.руб., в переводах в пути 6,1 тыс.руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 36,2 тыс.руб.. На конец 2021 года сумма остатка на депозитных счетах в рублях, отраженная в составе денежных средств, составляла 254 000,0 тыс.руб., в переводах в пути 8,9 тыс.руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 2 861,0 тыс.руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 23 /2011 депозиты, учтенные в качестве финансовых вложений, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто так как, они отличаются большими суммами и короткими сроками возврата.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

1. Процентный риск у Общества отсутствует, так как деятельность Общества не зависит от изменений рыночных процентных ставок. Деятельность также не подвержена риску изменения цен долговых ценных бумаг. Общество не совершает сделок, которые зависят от котировок на открытых рынках.

2. Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям и может привести к финансовым убыткам. Руководство Общества оценивает вероятность возникновения кредитного риска, как минимальную и маловероятную.
3. Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.
4. 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.

10. Расшифровка прочих доходов за 2021 год
(стр.2340 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	7 976	7 168
2	Доходы от реализации объектов основных средств, ТМЦ	622	1 184
3	Удовлетворение претензий, штрафные санкции по условиям договоров	1 071	80
5	Возмещение убытков	468	38
6	Списание кредиторской задолженности	290	129
9	Прочие	1 463	1 093
	Итого	11 890	9 692



Руководитель

(подпись)

Решнов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

II. Расшифровка прочих расходов за 2021 год
(стр.2350 отчета о прибылях и убытках)
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Благотворительная и финансовая помощь, дарения	1 690	
2	Резерв по сомнительным долгам	4 278	
3	Услуги банков	236	311
4	Безвозмездная передача ОС и ТМЦ	158	
5	Списание проектной документации		26 203
6	Оценочное обязательство по судебным спорам	2 350	
7	Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	1 070	
8	Прочие расходы	488	3 055
Итого		10 270	29 569


(подпись)



Реунов Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

12. Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Основные группы ОС	Срок полезного использования
Здания	от 15 лет до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 5 лет до 30 лет
Машины и оборудование	от 5 лет до 30 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 30 лет
Другие виды основных средств	от 1 года до 2 лет включительно

Руководитель

(подпись)

Реунов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

