

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Городской транзит» ЗА 2021 ГОД.

10. Общие сведения о деятельности предприятия.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Городской Транзит» (далее «Общество»)

ИНН 7743119961 КПП 504001001

Вид деятельности: Сбор опасных отходов.

Организационно–правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

10.1. ООО «Городской транзит» образовано и зарегистрировано 16.09.2015;

ОГРН 1157746851217.

В 4 квартале 2020 г. Общество сменило адрес места нахождения, было снято с учета в ИФИС N543 по г.Москве и поставлено на учет 27.11.2020 г, 8 МИ ФНС №1 по Московской области. Юридический и фактический адрес; 140185, Московская обл, Жуковский г, Коммунальный проезд, дом 5, офис 4, подтверждены договором аренды нежилых помещений с ООО «Экотранс» (ИНН 5040116956). До 27.11.2020 г. Общество было зарегистрировано по адресу: 125635, город Москва, улица Ангарская, дом 6, помещение IV, комната 7 (договор аренды нежилых помещений с ИП Павликов В.Ю. (ИНН 772825278727).

Уставный капитал Общества составляет – 10 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об учредителях – Муратов Александр Сергеевич, ИНН 614807648784

Решения об изменении величины уставного капитала в отчетном периоде не принимались.

Основными видами деятельности являются: сбор опасных отходов.

Для осуществления уставной деятельности Общество получило следующие лицензии:

- 04.09.2018 г. № 077139

Вид лицензируемой деятельности:

Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

Наименование лицензирующего органа: Межрегиональное Управление Росприроднадзора по г.Москве и Калужской области.

- 14.12.2020 г. № (77)-770154-Т/П

Вид лицензируемой деятельности:

Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию,

Наименование лицензирующего органа: Межрегиональное Управление

Росприроднадзора

Списочная численность на конец отчетного периода – 736 человек.

10.2. ООО «Городской транзит»

Основные виды деятельности за последние два года:

<i>Показатели в млн. руб.</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
Сбор опасных отходов	1 875	2 514

10.3. Основные технико–экономические показатели:

<i>Показатели в млн. руб.</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
Чистая прибыль	266 241	145 533
Прибыль(убыток) от реализации товаров (работ, услуг)	187 043	27 956
Балансовая прибыль	150 441	69 217

Прибыль от продаж отчетного года составила: 27 956 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного года составила: 35 144 тыс. рублей.

Балансовая прибыль отчетного года: 69 217 тыс. руб.

Затраты на оплату труда в 2021 году составили: 442 676 тыс. рублей.

11. Финансовая и инвестиционная деятельность предприятия.

11.1. Финансовые результаты деятельности предприятия представлены в таблице:

<i>Показатели в млн. руб.</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение показателя 2020 года к 2021 году</i>
Сбор опасных отходов	1 875	2 514	+ 639

12. Раскрытие информации об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

12.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

12.2. Основные средства

При составлении годовой отчетности был осуществлен переход на ФСБУ 06/2020 «Основные средства»

В составе основных средств отражены сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Переоценка основных средств в Обществе в отчетном периоде не производилась.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально–производственных запасов.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.
За отчетный год основные средства приобретались за плату и в лизинг.

12.3. Незавершенные вложения во вне оборотные активы

Незавершенные вложения во вне оборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во вне оборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

12.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

12.5. Признание доходов

Согласно ПБУ 9/99 выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов с учетом всех скидок, предоставленных организацией согласно договорам. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально–производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

12.6. Признание расходов

Согласно ПБУ 10/99 расходы определялись с учетом всех скидок, предоставленных Обществу согласно заключенным договорам.

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные со сбором и транспортированием опасных отходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- продажа материально–производственных запасов;
- пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств;

- услуги банков;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: управленческие расходы, учтенные на 26 счете «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, для финансирования которых созданы резервы в виде фондов развития производства, фондов потребления или иных аналогичных фондов, в отчетном периоде не производились (фонды не создавались).

12.7. Материально–производственные запасы

В 2021 году применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Материально–производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально–производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

12.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ-19/02, утвержденному Приказом Минфина от 10.12.2002 N2 126н и Учетной политикой Общества.

п/п	Наименование финансового вложения (долгосрочные)	Балансовая стоимость, тыс.руб.
.	Приобретение доли 50% в уставном капитале ООО «Экотранс»	50
.	Приобретение доли 50% в уставном капитале ООО «Воскресенская мусоровывозящая компания»	10
	ИТОГО	60

По операциям участия в уставном капитале организаций Общество получило доходов в виде дивидендов в размере 5 494 тыс.руб, которые отражены в составе прочих доходов

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

12.9. Расходы на НИОКР

В отчетном периоде расходы на НИОКР не производились.

12.10. Нематериальные активы

НМА, приобретенных за не денежные средства, отсутствуют.
Амортизация НМА производится линейным способом.

12.11. Раскрытие информации об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

12.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

12.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

– поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

– платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

<i>Бухгалтерский баланс</i>		<i>Отчет о движении денежных средств</i>	
<i>№ и наименование строки</i>	<i>Сумма, т.р.</i>	<i>№ и наименование строки</i>	<i>Сумма, т.р.</i>
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2020 г."	21 349	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	21 349
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2021 г."	21 799	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	21 799

12.14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника – на отчетную дату отсутствуют

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Резервы сомнительных долгов в отчетном периоде не создавались.

12.15. Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов в организации отсутствуют.

12.16. Раскрытие информации по кредитам и займам полученным в тыс. руб.

<i>Квалификац ия займа</i>	<i>Сальдо на 01.01.2020</i>	<i>Поступи ло</i>	<i>Погаше но</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021</i>	<i>Проценты, начисленные в течение года</i>
Краткосрочн ые кредиты	44 000	200 000	144 000	100 000	4 445
Краткосрочн ые займы		12 000	12 000		452
Долгосрочны е кредиты					
Долгосрочны е займы	44 000	340 000	44 000	340 000	9 558

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

12.17. Раскрытие информации об изменениях в учетной политике

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились.

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

12.18. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (краткое описание характера события после отчетной даты, оценка в денежном выражении) – нет.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (краткое описание характера события после отчетной даты и оценка его последствий в денежном выражении): нет.

Годовые дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы организации за отчетный год не начислялись.

13. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – отклонения начислялись.

- постоянные налоговые обязательства
- отложенные налоговые активы
- постоянные налоговые активы
- условный доход

14. Информация по сегментам

Общество осуществляет виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата составления «30» марта 2022 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.С. Муратов".

А.С. Муратов

Л.А. Пояркова