

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
ООО «САК»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Спецавтоколонна».

Сокращенное наименование предприятия: ООО «САК» (далее - Общество).

Юридический адрес: 456200, Челябинская область, г. Златоуст, ул.Н.Б. Скворцова 27.

Фактический адрес: 456200, Челябинская область, г. Златоуст, ул.Н.Б. Скворцова 27.

ИНН/КПП: 7404002542/740401001

ОГРН 1027400579942.

Уставный капитал Общества составляет 24 000 рублей.

Сведения об учредителях:

№	Фамилия Имя Отчество	Размер доли, руб.	Размер доли, %
1	Габов Андрей Валерьевич	24 000,00	100

Конечным бенефициаром является: Габов Андрей Валерьевич.

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества: оказание услуг по сбору и транспортированию отходов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. не подлежит обязательному аудиту.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Общество будет продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 4 человека, списочная численность 5 человек.

2. Основные положения учетной политики Общества

- Учет ведется методом начисления.
- Амортизация начисляется линейным методом.
- В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражаются оценочные обязательства (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы.
- Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года. Последствия изменения Учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, офисные канцтовары и принадлежности, материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка и для обеспечения нормальных условий труда) признаются расходом периода, в котором были понесены.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО.
- Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического погашения дебиторской задолженности.
- Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2021 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду деятельности «Услуги по сбору и транспортированию отходов» **51 366 тыс. руб.;**
- по прочим видам деятельности — **9 715 тыс. руб.;**

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС: **4 657,95 тыс. руб.;**
- материальные затраты: **591,75 тыс. руб.;**
- услуги сторонних организаций (в т.ч. транспортные услуги): **56 803,65 тыс.руб.;**
- расходы на оплату труда: **1 931,0 тыс.руб.;**
- страховые взносы: **527,75 тыс. руб.;**
- прочие затраты: **641,84 тыс.руб.**

Прочие доходы:

- доходы от реализации ОС: **600,0 тыс. руб.;**
- прочие доходы: **993,0 тыс. руб.**

Прочие расходы:

- услуги банка: **102,7 тыс. руб.;**
- продажа ТМЦ и ОС: **216,1 тыс. руб.;**
- прочие расходы: **4 251,2 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021г.:

тыс.руб.

Наименование дебиторской задолженности	счета	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва	Сумма дебиторской задолженности за минусом резерва
Авансы выданные поставщикам	60	579,3		579,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	30 613,8	-4 545,6	26069,2
Прочая	68 76	159,0		159,0
ИТОГО:		31 352,10	-4 545,6	26 807,5

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	счета	Сумма кредиторской задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	14 822,0
Авансы полученные	62	0
Расчеты по налогам и сборам	68	59,0
Расчеты по страховым взносам	69	52,4
Задолженность по оплате труда	70	109,7
Прочие расчеты с сотрудниками	76.41	10,4
ИТОГО:		15 053,5

4. Кредиты и займы

На 31.12.2021г. задолженность Общества по займам составила **5 500,0** тыс. руб.

руб.

Займодавец	Номер договора	Дата договора	Сумма основного долга	Сумма начисленных %	Срок погашения займа по договору
Габов А.В.	б/н	22.11.2021	1 000 000,00		22.10.2022
Габов А.В.	б/н	13.12.2021	4 500 000,00		22.10.2022
ИТОГО:			5 500 000,00		

5. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 года в размере 5 095,0 тыс. руб.

Общество не сформировало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов в 2021 году ввиду отсутствия необходимости их создания.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

7. Информация о системе внутреннего контроля

Функции внутреннего контроля возложены на руководителя предприятия (приказ №1 от 09.01.2020г.), в т.ч. осуществление контроля за финансово-хозяйственными операциями,

попадающими под действия Федеральных законов № 115-ФЗ от 07.08.2001г. и № 273-ФЗ от 25.12.2008г.

8. Информация о рисках

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, как и все организации, подвержено финансовым рискам, включающим рыночные риски, риски ликвидности, а также репутационным рискам и прочим оперативным рискам. Существенного влияния рисков в течение 2021 года не выявлено.

Генеральный директор



Габов А.В.