ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Златспецтранс»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Златспецтранс»
Сокращенное наименование предприятия: ООО «ЗСТ» (далее - Общество)
Юридический адрес: Челябинская область, г.Златоуст, ул. Скворцова,27, офис 2
Фактический адрес: Челябинская область, г.Златоуст, ул. Скворцова,27
ИНН/КПП: 7404038387/740401001
ОГРН 1047402501871
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Сведения об учредителях:

		размер доли, руб	размер доли, %
1	Чичигина К. М.	10 000,00	100

Конечным бенефициаром является: Чичигина Ксения Маратовна
Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества сбор и транспортирование отходов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021г. 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.

Средняя численность работающих за 2021 год составила 8 человек, списочная численность 33 человека.

2. Основные положения учетной политики Общества

- Учет ведется методом начисления.
- Амортизация начисляется линейным методом.
- 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".
- Запасов, предназначенных для управленческих нужд (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.
- Общество создает резерв по сомнительным долгам.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2021 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду «Деятельность по обращению с ТКО на территории Горного кластера Челябинской области» **46 834 тыс. руб.**;
- по прочим видам деятельности — **1 575 тыс. руб.**

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС: **720,4 тыс. руб.**;
- материальные затраты: **6 568,2 тыс. руб.**;
- услуги сторонних организаций (в т.ч. услуги по транспортированию, захоронению отходов)**: 40 572,5 тыс. руб.**;
- расходы на оплату труда**: 4 517,0 тыс. руб.**;
- страховые взносы**: 948,3 тыс. руб.**;
- прочие затраты: **356,6 тыс. руб.**

Прочие доходы:

- доходы от реализации МЦ и ОС: **3 865,8 тыс. руб.**;
- прочие доходы: **1 153,5 тыс. руб.**

Прочие расходы:

- услуги банка: **601,0 тыс. руб.**;
- продажа ТМЦ и ОС: **2 747,4 тыс. руб.**;
- резервы по сомнительным долгам: **868,1 тыс. руб.;**
- прочие расходы: **1 315,9 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	счета	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва	Сумма задолженности за минусом резерва
Авансы выданные	60	298,2		298,2
Авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием запасов	60	51,8		51,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	23 296,2	868,1	22 428,1

Задолженность по налогам и сборам	68	0,0		0,0
Задолженность по страховым взносам	69	0,0		0,0
Прочая	76.02, 76.09, 97	49,0		49,0
			ИТОГО	**22 827,1**

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	**счета**	**Сумма кредиторской задолженности**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	20 530,8
Авансы полученные	62	0,6
Расчеты по налогам и сборам	68	358,0
Расчеты по страховым взносам	69	275,2
Задолженность по оплате труда	70	685,5
Прочие расчеты с сотрудниками	71,73	5,3
Прочая	76.06	12,5
ИТОГО		**21 867,9**

В связи с исправлением ошибки отражения договора займа за 2020 год внесены изменения в Бухгалтерский баланс в столбец на 31.12.2020г по следующим строкам:

Тыс. руб.

№ строки	**С учетом исправления**	**Отражено до исправления**	**Отклонение**
1410	0	500	-500
1400	0	500	-500
1510	2 246	1 746	500
1500	2 408	1 908	500

4. Кредиты и займы

На 31.12.2021г. задолженность Общества по займам составила 7 **944** тыс. руб., в т.ч. по организациям:

руб.

Займодавец	Номер договора	Дата договора	Сумма основного долга	Сумма начисленных %	Срок погашения займа по договору
ООО "САК"	б/н	22.06.2020	500 000,00	80 184,40	31.12.2022
ООО "САК"	б/н	06.12.2021	500 000,00	4 109,59	06.11.2022
ООО "САК"	б/н	10.11.2021	500 000,00	8 383,56	10.10.2022
ООО "САК"	б/н	16.11.2021	340 000,00	5 030,14	16.10.2022
ООО "САК"	б/н	22.11.2021	500 000,00	6 410,96	22.10.2022
		ИТОГО:	**2 340 000,00**	**104 118,65**	
Чичигина К.М.	б/н	09.06.2020	500 000,00		09.06.2022
Чичигина К.М.	б/н	09.09.2021	1 000 000,00		31.07.2022
Чичигина К.М.	б/н	13.10.2021	200 000,00		12.09.2022
Чичигина К.М.	б/н	14.09.2021	495 000,00		31.08.2022

Чичигина К.М.	б/н	17.09.2021	505 000,00		31.07.2022
Чичигина К.М.	б/н	28.09.2021	2 800 000,00		31.08.2022
		ИТОГО:	**5 500 000,00**		

5. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 в размере **868,1 тыс. рублей.**

По данным инвентаризации существенного снижения стоимости МПЗ не выявлено, поэтому формирование резерва под снижение стоимости МПЗ в 2021 году признано нецелесообразным.

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 №22 от 03.08.2021г.), в т.ч. осуществление контроля за финансово-хозяйственными операциями, попадающими под действия Федеральных законов № 115-ФЗ от 07.08.2001г. и № 273-ФЗ от 25.012.2008г.

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 **Медведев А.В.**