

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 году осуществлялось:

С 01 Января 2022 г по 1 Сентября 2022 г. директором Общества Реуновым Сергеем Николаевичем
Со 2 сентября 2022 по 24 Ноября 2022 г. и.о. директора Кулаков С. Н.
С 25 Ноября 2022 г по 31 Декабря 2022 г. директором Общества Барышниковым Александром Сергеевичем

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составляла 77 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 2022 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 ФСБУ 6/2020, но стоимость которых не превышает 100 000 рублей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по размещению отходов на полигоне (производственных, строительных, твердых коммунальных отходов, сортировка (вторсырье), 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 2022 год выручка от оказания услуг по размещению отходов в сумме 216 354,6 тыс.руб., выручка от сортировки (вторсырья) в сумме 56 757,6 тыс.руб.; выручка от производства полимерных изделий в 2022г. в сумме 584,0 тыс. руб., выручка от реализации услуг по размещению отходов за 2021 год в сумме 198 700,1 тыс.руб., выручка от сортировки (вторсырья) 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 2022 года отражены остатки на депозитных счетах в рублях в размере 154 000,0 тыс.руб., в денежных эквивалентах 16,6 тыс.руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 701,7 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 несущественным, 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 долевых 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.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	171 236,00	32 804,00	204 040,00
Отложенные налоговые активы	1180	1 738,00	1 061,00	2 799,00
Итого по разделу I	1100	172 981,00	33 865,00	206 846,00
БАЛАНС	1600	468 572,00	33 865,00	502 437,00
ПАССИВ				
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	400 527,00	26 334,00	426 861,00
Итого по разделу III	1300	425 301,00	26 234,00	451 535,00
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 057,00	7 831,00	13 888,00
Итого по разделу IV	1400	16 734,00	7 631,00	24 365,00
БАЛАНС	1700	468 572,00	33 865,00	502 437,00

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	8 876
2	Доходы от реализации объектов основных средств, ТМЦ	622	1 730
3	Удовлетворение претензий, штрафные санкции по условиям договоров	1 071	18
5	Возмещение убытков	468	
6	Списание кредиторской задолженности	290	32
9	Прочие	1 463	12 183
	Итого	11 890	22 839



Руководитель



(подпись)

Барышников А.С.
(расшифровка подписи)

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

№ п/п	Наименование статьи	2022 год	2021 год
1	Благотворительная и финансовая помощь, дарения	137	1 690
2	Резерв по сомнительным долгам		4 278
3	Услуги банков	170	236
4	Безвозмездная передача ОС и ТМЦ		158
5	Процентные расходы по аренде земли	723	
6	Оценочное обязательство по судебным спорам		2 350
7	Оценочное обязательство по предстоящим отпускам		1 070
8	Прочие расходы	15 436	488
Итого		16 466	10 270




(подпись)

Барышников А.С.
(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)

Барышников А.С.

(расшифровка подписи)