

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.
ООО «ГорЭкоПром»**

1. Общие сведения об организации

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

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

Юридический адрес: 456313, Челябинская обл, Миасс г, Тургоякское ш, д. № 9/26, ком. 24А

Фактический адрес: 456313, Челябинская обл, Миасс г, Тургоякское ш, д. № 9/26, ком. 24А

ИНН/КПП: 7415105677/740401001.

ОГРН 1207400033280.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Сведения об учредителях:

№	Фамилия Имя Отчество	Размер доли, руб.	Размер доли, %
1	Щипицын Сергей Олегович	10 000,00	100

Конечным бенефициаром является: Щипицын Сергей Олегович.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основные виды деятельности Общества:

- оказание услуг по сбору и транспортированию отходов;
- аренда транспортных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022г. не подлежит обязательному аудиту.

При ведении бухгалтерского учета и составлении БФО, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими ФСБУ, ПБУ. 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 2022 год составила 3 человек, списочная численность 3 человек.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. - несущественные активы..

Стоимость несущественных ОС т.е. ниже лимита стоимости признаются расходом периода.

Объекты основных средств учитываются после признания в БУ по переоцененной стоимости. Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2. Доходы.

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.

2.3. Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического погашения кредиторской задолженности.

2.4. Передача имущества в аренду.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

2.5. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

3. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 6/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года. Обществом выбран альтернативный вариант перехода на ФСБУ 6/2020. Переход на ФСБУ 6/2020 оказал влияния на показатель нераспределенной прибыли в БФО и основные средства – уменьшение на 47,6 тыс.руб.

2. Основные показатели деятельности Общества за 2022 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду деятельности «Услуги по сбору и транспортированию отходов» 118 248,6 тыс. руб.;

- по прочим видам деятельности — 3 009,4 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС: 4 005,7 тыс. руб.;
- материальные затраты: 1 849,3 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций (в том числе за услуги по транспортированию отходов): 69 445,5 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда: 1 753,1 тыс. руб.;
- страховые взносы: 352,1 тыс. руб.;
- прочие затраты: 211,3 тыс. руб.

Прочие доходы:

- страховое возмещение: 314,0 тыс. руб.;
- проценты по займам: 163,7 тыс. руб.;
- прочие доходы: 2 тыс. руб.

Прочие расходы:

- услуги банка: 116,8 тыс. руб.;
- штрафы, неустойки по договорам: 23 443,3 тыс. руб.;
- проценты по займам: 399,6 тыс. руб.;
- прочие расходы: 59,9 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2022г.:

тыс.руб.

Наименование дебиторской задолженности	счета	Сумма дебиторской задолженности
Авансы выданные поставщикам	60	352,1
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	10 656,7
	73	
	76	
Прочие	68	97,8
ИТОГО:		11 106,6

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	счета	Сумма кредиторской задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	3 979,9
Авансы полученные	62	0
Расчеты по налогам и сборам	68	2 314,8
Расчеты по страховым взносам	69	30,6
Задолженность по оплате труда	70	81,5
ИТОГО:		6 406,8

3. Оценочные обязательства и резервы.

Общество не формировало резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов в 2022 году ввиду отсутствия необходимости их создания.

4. 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.

5. Информация о системе внутреннего контроля

Функции внутреннего контроля возложены на руководителя предприятия (приказ №9 от 28.10.2021г.), 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.

6. 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 2022 года не выявлено.

Директор



Н.В. Ключка