ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2022 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

Основной вид деятельности Общества сбор и транспортирование отходов.

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 за 2022 год составила 33 человека.

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.
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.

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

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022года. Обществом выбран альтернативный вариант перехода на ФСБУ 6/2020. Переход на ФСБУ 6/2020 оказал влияния на показатель нераспределенной прибыли в БФО – уменьшение на 57,3 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2022 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду «Деятельность по обращению с ТКО на территории Горного кластера Челябинской области» **306 477 тыс. руб.**;
- по прочим видам деятельности — **1 460 тыс. руб.**

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС: **1 244,6 тыс. руб.**;
- материальные расходы: **2 834,8 тыс. руб.**;
- услуги сторонних организаций (в т.ч. услуги по транспортированию, захоронению отходов)**: 270 837,4 тыс. руб.**;
- расходы на оплату труда**: 16 908,3 тыс. руб.**;
- страховые взносы**: 3 480,4 тыс. руб.**;
- прочие затраты: **2 015,5 тыс. руб.**

- в т.ч. прямые расходы по «Деятельности по обращению с ТКО на территории Горного кластера Челябинской области» **282 544,3тыс. руб.**

Прочие доходы:

- штрафы, пени, неустойки: **33 082,5 тыс. руб.**;
- прочие доходы: **318,5 тыс. руб.**

Прочие расходы:

- услуги банка: **2 808,3 тыс. руб.**;
- резервы по сомнительным долгам: **11 725,8 тыс. руб.;**
- прочие расходы: **1 546,9 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	счета	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва	Сумма задолженности за минусом резерва
Авансы выданные	60	303,6		303,6
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	60 794,7	12 593,9	48 200,8
Задолженность по налогам и сборам	68	299,3		299,3

Задолженность по страховым взносам	69	0,0		0,0
Прочая	73,76, 97			286,3
			ИТОГО	**49 090**

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	**счета**	**Сумма кредиторской задолженности**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	25 248,1
Авансы полученные	62	194,6
Расчеты по налогам и сборам	68	1 156,4
Расчеты по страховым взносам	69	303,6
Задолженность по оплате труда	70	736,6
Прочие расчеты с сотрудниками	73, 76.49	13,6
Прочая	76	294,0
	ИТОГО	**27 946,9**

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 внесены изменения в Бухгалтерский баланс в столбец на 31.12.2021г по следующим строкам:

Тыс. руб.

№ строки Бухгалтерского баланса на 31 12 2021г	**С учетом исправления**	**Отражено до исправления**	**Отклонение**
1 150	5 244	5 301	-57
1 100	5 244	5 301	-57
1 600	29 581	29 638	-57
1 370	-3 654	-3 597	-57
1 300	-3 644	-3 587	-57
1 700	29 581	29 638	-57

1. 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
Чичигина К.М.	б/н	09.09.2021	1 000 000,00		31.12.2023
Чичигина К.М.	б/н	14.09.2021	95 000,00		31.12.2023
Чичигина К.М.	б/н	17.09.2021	5 000,00		31.12.2023
Чичигина К.М.	б/н	28.09.2021	2 100 000,00		31.12.2023
		ИТОГО:	**3 200 000,00**		

2. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 в размере **11 725,8 тыс. рублей.**

По данным инвентаризации существенного снижения стоимости МПЗ не выявлено, поэтому формирование резерва под снижение стоимости МПЗ в 2022 году признано нецелесообразным.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

Генеральный директор **Медведев А.В.**