

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 году осуществлялось директором Общества Барышниковым Александром Сергеевичем

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составляла 132 человека. За 2022год среднесписочная численность 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 2023 году по сравнению с 2022 годом существенных изменений не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В течение хозяйственной деятельности отчетного 2023 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" на конец года внесены изменения по состоянию на 31.12.2023г. по счетам учета 01"Основные средства", 02 "Амортизация основных средств", 91 "Внереализационные доходы и расходы", 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.

Общество с конца декабря 2023 года досрочно перешло на применение ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Лимит стоимости НМА в Обществе установлен в размере 100 000 тыс. руб

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. ру., выручка от реализации услуг по размещению отходов за 2023 год в сумме 217 358,4 тыс.руб., выручка от сортировки (вторсырья) за 2023 год в сумме 60 354,4 тыс.руб., выручка от производства полимерных изделий за 2023 год в сумме 1 957,3 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 2023 года сумма остатка на депозитных счетах в рублях, отраженная в составе денежных средств, составляла 41 000,0 тыс.руб., в денежных эквивалентах 9,2 тыс.руб., в переводах в пути 0,6 тыс.руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 852,3 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.

10. Расшифровка прочих доходов за 2023год
(стр.2340 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	8 982	8 876
2	Доходы от реализации объектов основных средств, ТМЦ	362	1 730
3	Удовлетворение претензий, штрафные санкции по условиям договоров	970	18
5	Возмещение убытков	37	
6	Списание кредиторской задолженности	16 492	32
7	Отчисления в оценочные резервы	2 907	
8	Пересмотр СПИ по ОС , согласно ФСБУ 6/2020		
9	Прочие	600	12 183
Итого		30 350	22 839

Руководитель




 (подпись)

Барышников А.С.
 (расшифровка подписи)

11. Расшифровка прочих расходов за 2023 год

(стр.2350 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Благотворительная и финансовая помощь, дарения	32	137
2	Прибыль (убыток) прошлых лет	7 327	
3	Услуги банков	290	170
4	Безвозмездная передача ОС и ТМЦ	413	
5	Процентные расходы по аренде земли		723
6	ГОСПОШЛИНА	379	
7	Переход ФСБУ 14/2022	274	
8	Прочие расходы	1 819	15 436
Итого		10 534	16 466

Руководитель



(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)