

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах Общество с ограниченной ответственностью  
"1-ЭКО"  
за 2023 год**

**Москва**

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

## **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «1-ЭКО»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 117628, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северное Бутово, ул Знаменские Садки, дом 11, этаж 1, помещение IV КОМНАТА 6А

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «1-ЭКО» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04.06.2010., основной государственный регистрационный номер 1107746458764

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724749943

Код причины постановки на учет (КПП): 772701001

Правовое положение ООО «1-ЭКО» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «1-ЭКО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «1-ЭКО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «1-ЭКО» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «1-ЭКО» является Сбор отходов.

ООО «1-ЭКО» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в г. Москве.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «1-ЭКО» на 31 декабря 2023г. составила 21 человек.

**Органами управления ООО «1-ЭКО» являются:**

**Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бабаян Наталья Владимировна.**

Единоличный исполнительный орган Общества без доверенности действует от имени Общества.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «1-ЭКО» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «1-ЭКО» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «1-ЭКО» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют.**

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства отсутствуют.**

**Основные средства составляют 88 375 тыс. руб.**

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2023 не имело.

**Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы** Общество в 2023 г. не проводило.

**Финансовые вложения составляют 4 105 тыс. руб.**

**Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «1-ЭКО» и покупателями, заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

**Капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости 10 000,00 рублей.

В 2023 году резервный капитал не создается.

**Займы и кредиты**

В отчетности ООО «1-ЭКО» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

**Налоги и налогообложение**

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

**Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «1-ЭКО» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

**Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «1-ЭКО» использует метод начисления.

ООО «1-ЭКО» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

**Признание доходов**

Доходы ООО «1-ЭКО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

**Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

**Социальные отчисления**

ООО «1-ЭКО» начисляет и платит взносы на пенсионное, социальное и медицинское страхование с выплат сотрудникам.

**Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «1-ЭКО»

**Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н.

**3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**Запасы (Строка 1210 Баланса)**

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	6	-
Сырье и материалы	-	-
Топливо	4 243	-
Тара	-	-
Запасные части	3 251	-
Прочие материалы	469	-

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

Строительные материалы	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-
Спецодежда на складе	-	-
Спецодежда в эксплуатации	-	-
Товары	4 961	4 961
<b>ИТОГО:</b>	<b>12 930</b>	<b>4 961</b>

**Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Покупатели и заказчики	26 013	39 152
Поставщики и подрядчики	19 250	19 836
Расчеты по налогам и сборам	252	85
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	18	70
Расчеты с подотчетными лицами	207	1 038
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	297
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 223	1 803
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>48 963</b>	<b>62 299</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

**Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):**

Денежные средства за отчетный период составили 42 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 42 тыс. руб.;

**Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

**Размер уставного капитала:** 10 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «1-ЭКО» оплачен полностью.

**Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)**

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

**Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

Сумма кредиторской задолженности ООО «1-ЭКО» по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 69 475 тыс. руб. (на начало 2023 года – 82 856 тыс. руб.).

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Расчеты с поставщиками	38 714	39 594
<b>ИТОГО:</b>	<b>38714</b>	39 594

**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (статья 15204 Баланса), тыс. руб.:**

	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Задолженность перед фондами	174	461
<b>ИТОГО:</b>	<b>174</b>	<b>461</b>

**Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15203 Баланса), тыс. руб.:**

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	3 126	6 882
<b>ИТОГО с прочими налогами и сборами:</b>	<b>3 126</b>	<b>6 882</b>

#### **4. Пояснения к существенным статьям отчета финансовых результатах**

##### **Первичная информация**

Основной вид деятельности:

Сбор опасных отходов

<b>Наименование</b>	<b>Услуги по основному виду деятельности</b>
Выручка (тыс. руб.)	168 558
Себестоимость (тыс. руб.)	(135 493)
Финансовый результат (тыс. руб.)	33 065

##### **Прочие доходы и расходы:**

**Состав прочих расходов, тыс. руб.:**

<b>ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ:</b>	
Комиссия банка	176
<b>ИТОГО:</b>	<b>176</b>

##### **Расходы по налогу на прибыль**

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

**Общество с ограниченной ответственностью "1-ЭКО"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023**  
**год**

---

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	9 457	20%	(2 157)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

**5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.