ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 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:

1	Чичигина К. М.	**размер доли, руб.**	**размер доли, %**
		10 000,00	100

Конечным бенефициаром является: Чичигина Ксения Маратовна

Основной вид деятельности Общества сбор и транспортирование отходов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. 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 2023 год составила 35 человека.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1.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.

2.2. Лизингополучатель по каждому договору лизинга признает право пользования активом и арендные обязательства. Полученное имущество в лизинг отражается в составе основных средств организации, с расшифровкой по отдельной строке баланса «Право пользования активом», задолженность по вышеуказанному имуществу формирует «Арендные обязательства», которые отражаются по строке 1450 баланса.

2.3. 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. Основные показатели деятельности Общества за 2023 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду «Деятельность по обращению с ТКО на территории Горного кластера Челябинской области» **332 434,6 тыс. руб.**;
- по прочим видам деятельности — **0 тыс. руб.**

Расходы по обычным видам деятельности:

- амортизация ОС: **1 790,3 тыс. руб.**;
- материальные расходы: **3 461,9 тыс. руб.**;
- услуги сторонних организаций (в т.ч. услуги по транспортированию, захоронению отходов)**: 356 249,8 тыс. руб.**;
- расходы на оплату труда**: 20 082,8 тыс. руб.**;
- страховые взносы**: 4 149,1 тыс. руб.**;
- прочие затраты: **2 194,1 тыс. руб.**

- в т.ч. прямые расходы по «Деятельности по обращению с ТКО на территории Горного кластера Челябинской области» **370 359,7 тыс. руб.**

Прочие доходы:

- штрафы, пени, неустойки: **90 005,5 тыс. руб.**;
- прочие доходы: **969,1 тыс. руб.**

Прочие расходы:

- услуги банка: **1 870,6 тыс. руб.**;
- резервы по сомнительным долгам: **32 034,3 тыс. руб.;**
- прочие расходы: **1 276,7 тыс. руб.**

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023г.:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	счета	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва	Сумма задолженности за минусом резерва
Авансы выданные	60	306,7		306,7
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	94 507,0	44 627,6	49 879,4
Авансы по налогам и сборам	68	633,4		633,4
Прочая	73,76,71			528,6
			ИТОГО	**51 348,1**

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023г.:

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	счета	Сумма кредиторской задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	31 437,6
Авансы полученные	62	216,5
Расчеты по налогам и сборам	68	632,0
Расчеты по страховым взносам	69	357,9
Задолженность по оплате труда	70	910,7
Прочие расчеты с сотрудниками	73, 76.49	15,2
Прочая	76	331,9
	ИТОГО	**33 901,8**

1. Кредиты и займы

На 31.12.2023г. задолженность Общества по займам составила 3200 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		31.12.2024
Чичигина К.М.	б/н	14.09.2021	95 000,00		31.12.2024

Чичигина К.М.	б/н	17.09.2021	5 000,00		31.12.2024
Чичигина К.М.	б/н	28.09.2021	2 100 000,00		31.12.2024
		ИТОГО:	**3 200 000,00**		

2. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 в размере **44 627,6 тыс. рублей.**
По данным инвентаризации существенного снижения стоимости МПЗ не выявлено, поэтому формирование резерва под снижение стоимости МПЗ в 2023 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 2023 года не выявлено.

Генеральный директор **А. М. Николаев**