Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Костюхин Евгений Викторович (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	152	-	-	(76)	-	-	-	152	(76)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офис по юр.адресу (ППА)	5201	за 2023г.	-	-	152	-	-	(76)	-	-	-	152	(76)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	152	-	(152)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офис по юр. адресу Москва, Чагинская,д4, стр.13, комн.20	5241	за 2023г.	-	152	-	(152)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Костюхин Евгений Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Право требования долга	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	60 951	-	60 951	1 349 840	(1 367 019)	-	-	X	43 771	-	43 771
	5420	за 2022г.	60 862	-	60 862	872 395	(872 306)	-	-	X	60 951	-	60 951
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	283	-	283	-	(283)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	283	-	-	-	-	283	-	283
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	60 667	-	60 667	1 161 888	(1 178 784)	-	-	-	43 771	-	43 771
	5423	за 2022г.	60 862	-	60 862	(194)	-	-	-	-	60 667	-	60 667
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	187 952	(187 952)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	872 306	(872 306)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	394 709	-	192 104	-	(353 309)	-	-	-	2 789	2 869	239 162	-
	5530	за 2022г.	377 989	-	221 796	-	(206 239)	-	-	-	-	1 163	394 709	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	114 376	-	175 840	-	(74 663)	-	-	-	-	-	215 553	-
	5531	за 2022г.	252 119	-	60 194	-	(197 937)	-	-	-	-	-	114 376	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	18 780	-	34	-	(18 152)	-	-	-	-	-	662	-
	5532	за 2022г.	18 933	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	18 780	-
Прочая	5513	за 2023г.	261 553	-	16 231	-	(260 495)	-	-	-	2 789	2 869	22 947	-
	5533	за 2022г.	106 937	-	161 601	-	(8 148)	-	-	-	-	1 163	261 553	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	394 709	-	192 104	-	(353 309)	-	-	X	2 789	2 869	239 162	-
	5520	за 2022г.	377 989	-	221 796	-	(206 239)	-	-	X	-	1 163	394 709	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	71	-	-	-	-	-	-	71
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 315 645	24 772	-	(1 015 136)	(10)	-	2 789	2 869	330 929
	5580	за 2022г.	1 287 399	106 393	-	(80 484)	-	-	-	1 163	1 315 645
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 154 062	24 736	-	(865 887)	-	-	-	-	312 911
	5581	за 2022г.	1 116 631	105 130	-	(67 699)	-	-	-	-	1 154 062
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 546	-	-	(3 536)	(10)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	2 368	1 180	-	(1)	-	-	-	-	3 546
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 096	36	-	(4 958)	-	-	2 789	2 869	2 832
	5583	за 2022г.	12 495	41	-	(11 602)	-	-	-	1 163	2 096
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	155 941	-	-	(140 755)	-	-	-	-	15 186
	5586	за 2022г.	155 905	42	-	(6)	-	-	-	-	155 941
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 315 645	24 772	-	(1 015 136)	(10)	X	2 789	2 869	330 929
	5570	за 2022г.	1 287 399	106 393	-	(80 484)	-	X	-	1 163	1 315 645

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Костюхин Евгений Викторович (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 624	656
Отчисления на социальные нужды	5630	490	198
Амортизация	5640	76	-
Прочие затраты	5650	188 108	871 453
Итого по элементам	5660	190 298	872 307
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 178 786	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 369 084	872 307

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	264	-	-	264

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Костюхин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Экосреда"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	76	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	14	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	43 771	60 951	60 862
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	89	88	24
Дебиторская задолженность*	1230	239 162	394 709	377 989
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 773	1 109 061	1 009 933
Прочие оборотные активы	1260	190	182	182
ИТОГО активы	-	381 075	1 564 991	1 448 990
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	15	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	71	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	1 252
Кредиторская задолженность	1520	330 929	1 315 645	1 287 399
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	264	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	331 280	1 315 645	1 288 651
Стоимость чистых активов	-	49 795	249 346	160 339

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



Общество с ограниченной ответственностью
«Экосреда»

Юридический адрес: 109380, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Люблино вн.тер. г., ул. Чагинская, д. 4, стр. 13, эт 2, ком. 20 ИНН/КПП 7722348270/ 772301001 ОГРН 5157746117777

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Экосреда»
за 2023 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Экосреда»

Сокращенное наименование: ООО «Экосреда»(далее по тексту Общество)

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 5157746117777

Адрес местонахождения: 109380, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Люблино вн.тер. г., ул. Чагинская, д. 4, стр. 13, эт 2, ком. 20

Государственная регистрация: Создание Общества 02.12.2015

ИНН/КПП 7722348270/772201001

ООО «Экосреда» состоит на налоговом учете в ИФНС №23 г. Москва.

На 31.12.2022 года открыто обособленное подразделение по адресу:

- 298645, Россия, Крым республика, Ялта, пгт. Гурзуф, Ленинградская ул., д.55А.

Генеральный директор – Костюхин Е.В.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Учредитель Общества Скоморохова Ольга Михайловна владеет 100% от величины уставного капитала.

1.3. Сведения о структуре управления

Органы управления:

Общее собрание участников Общества является высшим органом, которое руководит деятельностью Общества.

Данный орган управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором. Генеральный директор избирается общим собранием Участников на срок 3 года согласно Устава Общества.

Бенефициарным владельцем является Скоморохова О.М.

1.4. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности *(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 46.90* Торговля оптовая неспециализированная

1.5. Численность персонала

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила 1 чел.

1.6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

• ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

• затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. ниже 5% от остаточной стоимости группы учета ОС;

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

2.2. Запасы.

2.2.1. При формировании в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.2.2. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

• активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;

• активы, предназначенные для продажи;

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары.

Материалы в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет

10) с последующим отнесением на затраты.

Основание : п.2 ФСБУ 5/2019

Сырье, основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к материалам.

Материально - производственные запасы, используемые для производственной деятельности организации учитываются на счете 10 «Материалы» по группам:

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части;
- тара и тарные материалы;
- малоценное оборудование и запасы.

Единицей учета материально- производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Принятие материалов к учету производится в соответствующих единицах измерения в соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При осуществлении торговой деятельности в состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

2.3. Учет доходов организации

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.4. Учет расходов

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на

себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

2.6. Кредиты и займы

Учет задолженности по кредитам (займам), полученным организацией, а также затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам (займам), производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

-долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам.

3. Изменения учетной политики в отчетном 2023 году.

Учетная политика на 2023 год не предусматривает существенных изменений учетных принципов и порядка представления информации в отчетности.

4. Раскрытие информации

4.1. Основные средства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года числятся : Здания и сооружения (арендованные) – 76 тыс. руб.

4.2. Запасы

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по запасам, а также их

движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав запасов включаются : товары для перепродажи – 43 771 тыс.руб.

4.3. Финансовые вложения

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по финансовым вложениям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2023 году на 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

4.4. Денежные средства

Состав денежных средств на 31.12.2023

- на расчетных счетах – 773,21 тыс. руб.
- на депозитном счете – 97 000,00 тыс. руб.

4.5. Доходы организации по видам деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности *(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 46.90* Торговля оптовая неспециализированная

Тыс.руб.

№	Наименование	Сумма, без НДС	%
1	Организация питания в школах	197 858,15	14,24
2	Выручка от реализации товаров	1 191 105,55	85,76
	Итого	1 388 963,70	100,00

4.6. Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный год (тысяч рублей):

Материальные затраты	
Затраты на оплату труда	1 624
Отчисления на социальные нужды	490
Амортизация	76
Прочие затраты	188 108
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 178 786
Итого расходов	1 369 084

Основные показатели расходов Общества за отчетный 2023 год (тысяч рублей).:

По основной деятельности	1 369 084
Прочие расходы	9 016

4.7. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

Бухгалтерский баланс	
Валюта баланса	381 075
Дебиторская задолженность	239 162
Кредиторская задолженность	330 929
Нераспределенная прибыль (с момента деятельности)	49 695

Отчет о финансовых результатах	
Выручка	1 388 964
Расходы	-1 369 084
Прибыль (убыток) от продаж	19 880
Прочие доходы (расходы)	42 300
Прибыль до налогообложения	62 180
Налог на прибыль	-12 485
Чистая прибыль за отчетный год	49695

4.8.Аренда

На 31.12.2023 г. обществом в отношении предметов аренды признано право пользования активами на сумму 151,96 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

4.9. Оценочные резервы

В отчетном периоде формировались оценочные обязательства по отпускам.

На начало периода 2023 г. сумма резерва составила –0,00 тыс. руб.

В отчетном периоде: Признано – 264 тыс. руб.

Погашено – 0 тыс. руб.

Списано как избыточная сумма – 0 тыс. руб.

На конец периода – 264 тыс. руб.

4.10. Расчеты с учредителями

В 2023 г. выплачены дивиденды учредителю ООО «Экосреда» в размере 249 246,00 тыс.руб.

4.11. Информация об оценочных значениях

Резерв по сомнительным долгам

Общество не формировало резервы сомнительных долгов, в связи с тем, что на отчетную дату была уверенность в погашении имеющейся дебиторской задолженности, в связи с чем дебиторская задолженность не являлась сомнительной.

4.12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

4.13. Кредиты и займы

4.12.1. Кредиты:

На начало отчетного года задолженность по краткосрочному кредиту составила 0 тыс. руб. Остаток на конец отчетного периода 0 тыс. руб.

4.12.2. Займы:

На начало отчетного года задолженность по долгосрочному займу составила 0,00 тысяч рублей. Остаток на конец отчетного периода 0,00 тысяч рублей.

4.14. Дебиторская, кредиторская задолженности.

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженностям , а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.15. Информация об операциях со связными сторонами.

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние *(Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").*

Связанной стороной Общества является физическое лицо Скоморохова О.М. – согласие на публикацию личных данных не получено.

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Костюхин Евгений Викторович.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

4.16. События после отчетной даты.

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год *(Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").*

События после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

4.17. Непрерывность деятельности

Общество не планирует в 2023 году продажу имущества, прекращать деятельность, перемещение в другие географические регионы, реорганизацию общества.

4.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, сформированных в бухгалтерском учете.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 12 436,08 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход- 48,87 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 48,86 тыс.руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – -1,00 тыс.руб.

Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2023– 14,47 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2023– 15,47 тыс. руб.

Общество отражает в балансе сальдированную сумму ОНА и ОНО.

4.19. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.20. Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

4.21. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Обществом в отчетном периоде не обнаружено существенных ошибок, относящимся к прошлым отчетным периодам.

Генеральный директор
ООО "Экосреда» Е.В. Костюхин

Дата 30.03.2024

МП