

Общество с ограниченной ответственностью  
«Эксит»

**ПОЯСНЕНИЕ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023  
ГОД**

*Великий Новгород*

## Основные сведения

### Общая информация

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экосити»

Сокращенное наименование: ООО «Экосити».

Место нахождения: 173008, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Черепичная.

Фактическим адресом Общества является 173003, Великий Новгород, ул. Черепичная, д. 20. Оф. 5

Государственная регистрация: Зарегистрировано в ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем внесения записи – свидетельство серия 53 №001192832 выдано МИФНС №9 России по Новгородской области – ОГРН -1105321005910.

Руководитель Общества Сергиенко Валерий Валерьевич с 16.09.2020 г. по 15.09.2023 г.

Дарда Андрей Викторович с 18.09.2023г

Главный бухгалтер: Удальцова Юлия Алексеевна

Сведения о лицензиях:

- лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности Серия 53 №00046/П от 28.11.16

Общество с ограниченной ответственностью «Экосити» (далее - Общество) создано 12.11.2010 года.

Общество действует на основании устава, утвержденного протоколом общего собрания участников Общества №\_4 от 12.07.2016 года..

Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения серия 53 №001194355 от 12.11.2010 года выдан Межрайонной инспекцией ФНС №9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5310016666, КПП 532101001\_\_.

### Уставный капитал, основные участники (Для ООО)

Уставный капитал Общества составляет 41 500 (Сорок одна тысяча пятьсот) рублей. Участниками являются:

- 1 - Иванов Юрий Михайлович – 40, 02 % (номинальная стоимость 16 608,30 р.);
2. - Уткин Станислав Александрович – 59, 98 % (номинальная стоимость 24 891, 70 р.) .

### 1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по сбору отходов. (ОКВЭД 2 – 38.1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2023
124	117	113	103	66

#### Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. являются:

Иванов Юрий Михайлович . 40, 02 %) (16 608,30рублей);

Уткин Станислав Александрович:59, 98 % (24 891, 70 рублей).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

#### Информация об органах управления Общества

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

С 16.09.2020г.по 15.09.2023 управление текущей деятельностью осуществлял Генеральный директор Сергиенко Валерий Валерьевич в соответствии с Уставом ООО «Экосити»

С 18.09.2023г.управление текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Дарда Андрей Викторович в соответствии с Уставом.

#### Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К», ИНН 5321006388, ОГРН 1025300779899, адрес: 173000, г. Великий Новгород, ул.Федоровский ручей 12/57

#### Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Экосити» не имеет дочерних и зависимых обществ.

#### Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Общество руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2021 г. № 048

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

### **Основные средства и незавершенное строительство**

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.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается суммы фактических затрат на приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки

Активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, и стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально- производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 1.01.2017
Машины и оборудование	1-30 и более
Транспортные средства	2-30 и более
Компьютерная техника	2-7
Прочие	2-30 и более

Первоначальная стоимость объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных положением. Изменение первоначальной стоимости ОС происходит только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации ОС. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам приведена в соответствующем разделе пояснения к балансу.

#### **Незавершенное строительство**

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных

средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенное строительство отражено в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим расходам с ним связанным.

Проценты по кредитам на приобретение основных средств (инвестиционных активов) относятся на увеличение стоимости соответствующих объектов до момента ввода их в эксплуатацию.

### **Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н., Учет поступления материально-производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счетах 10 и 41 формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины, таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;
- транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по обработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, если эти затраты можно отнести к отдельной их номенклатуре.

дополнительных расходов, которые не относятся к каждой конкретной номенклатуре запасов, а могут быть рассчитаны по их группе/группам в целом.

Списание материально -производственных запасов производится методом ФИФО.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

### **Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. При списании косвенных расходов используется метод «директ-костинг» (списание на сч 90).

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается ежемесячно.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

### **Денежные средства.**

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

### **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся:

- привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);
- привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций;
- отсрочка, рассрочка уплаты налога или сбора, инвестиционный налоговый кредит.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Заемные средства, выраженные в иностранной валюте, подлежат переоценке на конец каждого месяца по курсу ЦБ РФ.

Проценты по полученным кредитам и займам, привлеченным для приобретения сооружения или изготовления инвестиционного актива, подлежат включению в первоначальную стоимость инвестиционного актива.

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

### **Оценочные резервы**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта в разделе 4.18 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

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

а) 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 мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяются в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее – заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащей уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Обществом создается оценочное обязательство на выполнение ремонтных работ. Указанные ремонтные работы Обществом осуществляются с целью исполнения предписаний Ростехнадзора и устранения выявленных им нарушений.

Расчетная величина оценочного обязательства, подлежащего отражению в отчетном периоде, определяется по видам работ на основании перечня мероприятий по исполнению предписаний Ростехнадзора и их сметной стоимости.

При этом порядок бухгалтерского учета поименованных оценочных обязательств следующий:

- при первоначальном признании, расходы по формированию оценочного обязательства включаются Обществом в состав прочих расходов;

- в последующие периоды фактические затраты по утвержденному перечню мероприятий включаются Обществом в состав соответствующих видов расходов от

обычных видов деятельности с одновременной корректировкой ранее созданного оценочного обязательства

### **Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### **Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008

«Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно в оценке по балансовой стоимости.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, а также поручительств, выданных по обязательствам третьих лиц, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### **Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

### **Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным непополнение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг собирается по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация

перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н.(в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н)

Начиная с 1.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых **обязательств «балансовым методом»**.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### **Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут являться 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.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) перечень связанных сторон, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной (с учетом требования содержания перед формой).

### **Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по

сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

#### **События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который 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.

#### **Денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общества относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев;
- депозиты до востребования.

#### **ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика в 2023 году не претерпела существенных изменений.

#### **Основные средства и незавершенное строительство**

Остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 551516 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса), в том числе арендованные основные средства

##### ***Арендованные основные средства:***

- Полигон ТБО Спасская Полюсть-Малая Вишера-Любытино-Боровичи -13 934 тыс.руб (имущество, принадлежащее ООО «Экосити» на основании концессионного соглашения;

Кроме того Общество арендует прочее имущество учтенное на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении.

**Объекты ОС, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингополучателя**

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общества числятся Объекты ОС, полученные в лизинг.

Наименование ос	Реquisiteлы договора	Контрагент	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Сумма начисленной амортизации	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6
Трактор сельскохозяйственный Valtra T235 D НВ 4702	ОВ/Ф-103521-02-01 от 20.12.2023	Сбербанк Лизинг	31275	0	31275
Крюковой погрузчик КР0200 Е057ХК53	Договор лизинга №57/21-ВНГ 01.04.2021	ООО "Балтийский лизинг"	11593	3613	7979
Бульдозер SEM816D 2575 НВ 53	№2941021-ФЛ/ЕПА-22 от 19.01.2022	ООО «Автолизинг»	10083	6442	3641
<b>ИТОГО</b>			<b>52951</b>	<b>10055</b>	<b>42895</b>

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2023 года в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, перечисленные по договору подряда на строительство второй очереди полигона от 29.10.2018 г. в сумме 120 769 тыс. руб.

**Запасы**

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 13 234 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы в связи с отсутствием в составе материальных ценностей неликвидных и обесцененных запасов.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

**Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 31.12.2023 года составляет 292 496 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Резерв по сомнительным долгам:**

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением по учетной политике.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2023 году составляет 77 990 тыс. руб.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде займа в размере 31 165 тыс.руб.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Строка 1250«Денежные средства» на 31.12.23 года составляет 4733 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

#### **Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 г. составляет 480 326 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 442903 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Займы и кредиты**

В 2023 году Общество не привлекало долгосрочные займы, и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 268 297 тыс.руб., в том числе:

- долгосрочные займы 245331 тыс. руб., в том числе:
  - КПК «Партнер кредит» - 245331 тыс. руб.
  - краткосрочные - 22966 тыс. руб в том числе проценты по займам 272 тыс руб.
- ООО «ЖЭК» 127000 тыс. руб.;-ООО «ЖЭК-2» 5 000 тыс. руб
- РПЦ Новострой -3000 тыс. руб.- НФПМП – 1994 тыс. руб;

#### Обеспечение обязательств выданные

По состоянию на 31.12.2023 года числятся обязательства выданные в сумме 67 477 тыс.руб. по кредитным договорам и договорам лизинга.

#### Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества полученные обязательства составляют 35 680 тыс. рублей, по Банковской гарантии, выданной АКБ Держава ПАО .

#### Отложенные налоги

*Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах*

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 20557 тыс. руб. в том числе:

Вид актива	Сумма, тыс. руб.
Резервы сомнительных долгов	2362
Арендные обязательства	14169
Убытки прошлых лет	3969
Прочие	57

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 35641 тыс.руб. .. в том числе:

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	25366
Арендные обязательства	318
Процентные обязательства	3895
Внеоборотные активы	5396
Резервы по сомнительным долгам	606
Прочие	60

*Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом*

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

**Капитал Общества**

**Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества составляет 42 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия. Уставный капитал сформирован полностью.

**Резервы предстоящих расходов**

Сознанные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

*Движение резервов предстоящих расходов и платежей*

Наименование группы	тыс. руб. Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	3476
<b>Итого</b>	<b>3476</b>

**1.12 Выручка и прочие доходы**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Оказание услуг		740494	611461
<b>Итого выручка</b>	<b>2110</b>	<b>740494</b>	<b>611461</b>

**Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 20223г.	За 2022 г.
Оказание услуг		699470	509943
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>699470</b>	<b>509943</b>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Экосити» за 2023 год

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Оплата труда	19361	19821
Страховые взносы (отчисления от заработной платы)	4095	4194
Почтовые расходы, расходы на курьерскую доставку	3583	3324
ГСМ	1406	2864
Услуги комиссионеров	6269	5162
Коммунальные услуги - теплоэнергия	548	774
Аренда транспорта	1279	2971
Банковская гарантия	0	
Запасные части	79	42
Коммунальные услуги -электроэнергия	384	321
Сотовая связь	450	500
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1602	978
Техническая поддержка программного обеспечения	483	318
Прочие управленческие расходы	9246	5469
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>48785</b>	<b>46938</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 табличной части пояснений.

**Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2023 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты к получению	4394	8577
<b>Прочие доходы</b>	<b>157085</b>	<b>144388</b>
Доходы от реализации МПЗ и иного имущества	32762	22151
Субсидия на возмещение недополученных доходов	8787	27974
Резервы сомнительных долгов	105668	83445
Излишки МПЗ	3	2
Доходы от сдачи имущества в аренду	1973	2516
Списание кредиторской задолженности	46	33
Прочие доходы	7846	8267

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты к уплате	7121	22141
Прочие расходы	144161	147847
Расходы от реализации МПЗ и иного имущества	29717	25392
Сумма списанной дебиторской задолженности, недостач	160	1391
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	4753	1184
Услуги банков	350	641
Расходы по созданию резервов и оценочных обязательств	95232	102608
Прочие расходы	13949	17532

### СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет.

Между связанными сторонами в 2023 году действовали договоры, которые указаны ниже.

На 31.12.23 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в ООО «Экосити»	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	ООО "САХ"	173003, Новгородская область, город Великий Новгород, Черепичная улица, 20	По учредителю	-	Договоры оказания услуг, договоры на получение услуг, поставки товаров и т.д.	Рыночные цены
2	ООО "Интеграл"	173012, Новгородская область, город Великий Новгород, территория Площадка ОАО Акрон	По учредителю	-	-	-
3.	ООО "Стройспецпроект"	173012, Новгородская область, город Великий Новгород, территория Площадка ОАО Акрон	По учредителю	-	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Экосити» за 2023 год

п/п	№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в ООО «Экосити»	Характер отношений	Характер проводимых операций
5		ИП Уткин Станислав Александрович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	По учредителю	-	Договоры оказания услуг, договоры на получение услуг, поставки товаров и т.д., договоры аренды, договоры займов	Рыночные цены
6		ООО «Экосервис»	173008, Новгородская область, город Великий Новгород, Черепичная д. 20	По руководителю	-	Договоры оказания услуг, договоры на получение услуг, поставки товаров и т.д., договоры аренды, договоры займов	Рыночные цены
7		Иванов Юрий Михайлович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Учредитель	40,02 %	-	-
8		Уткин Станислав Александрович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Учредитель	59,98 %	-	-
9		Дарда Андрей Викторович	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-
10		Удальцова Юлия Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-

В течении 2023 года в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, зам. генерального директора по общим вопросам, коммерческий директор, операционный управляющий, начальник ПЭО, главный бухгалтер) произведены выплаты в сумме 4106,7 тыс.руб. ( заработная плата, премии )

**Целевое финансирование**

В отчетном периоде Обществом не получалось целевого финансирования.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Начиная с февраля 2022 года на деятельность российских компаний из различных отраслей оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. По мнению руководства ООО «Экосити» эти события относятся к категории некоорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказывать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

## ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по сбору отходов, продажа от которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество не осуществляет других видов деятельности. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов,

поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### **УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

#### **Незавершенные в 2023 году судебные дела.**

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

#### **Сведения о энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ)**

**количество потребленной энергии и на какую сумму.**

За отчетный период Общество потребило:

1. Тепловой энергии на сумму 2016 тыс.руб.(без НДС),
2. Электроэнергии на сумму 1335 тыс.руб.(без НДС)

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. В. Дарда

поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### **УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

#### **Незавершенные в 2023 году судебные дела.**

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

#### **Сведения о энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ) количество потребленной энергии и на какую сумму.**

За отчетный период Общество потребило:

1. Тепловой энергии на сумму 2016 тыс.руб.(без НДС),
2. Электроэнергии на сумму 1335 тыс.руб.(без НДС)

Генеральный директор \_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_ А. В. Дарда