

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Исток»
за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Исток»

Юридический и фактический адрес: 665452, Иркутская область, г. Усолье-Сибирское ул. Коростова, 8

Дата регистрации: 30 ноября 1999 года.

ОГРН: 1023802142132

ИНН: 3819008664 КПП: 385101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 18 по г. Иркутской области

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной п.1 постановления Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Амортизационная премия не применяется

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.1. При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии требованиям, в межотчетный период 31.12.2021 и 01.01.2022, в бухгалтерском учете скорректированы данные начисленной амортизации и балансовой стоимости основных средств на сумму 260 700,67 (Двести шестьдесят тысяч семьсот) рублей 67 копеек.

ООО «Исток» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно, согласно приказу №17 от 10.12.2021г.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составляет 15 364 022 (Пятнадцать миллионов триста шестьдесят четыре тысячи двадцать два) рубля 00 копеек, в т.ч. 14 114 022 рубля – основные средства; 1 250 000 рублей – оборудование, учтенное на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств» (строка 1150 баланса)

3.2. Стоимость оборудования, сданного в аренду – 1 120 986,23 рублей (строка 1160 баланса)

4. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование	Сумма, руб.
Материалы	15 625,00
Товары на складах	24 364 687,70
Итого:	24 380 312,70

5. По строке 1220 отражена сумма не возмещенного из бюджета НДС в размере 1 064 670,67 рублей

6. по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 34 805 658 рублей 42 копейки. Информация раскрыта в Форме №5 к бухгалтерскому балансу.

7. По строке 1250 отражены денежные средства организации в сумме 4 000 335 рублей 32 копейки.

Структура денежных средств по состоянию на 31.12.2022года:

Наименование	Сумма, руб.
Денежные средства в кассе	1 676 364,06
Денежные средства на расчетном счете	2 154 954,56
Денежные средства в пути	169 016,70
Итого:	4 000 335,32

8. По строке 1260 отражены Расходы будущих периодов в размере 46 200 рублей.

9. По строке 1310 отражен Уставный капитал организации, составляющий 10 000 рублей.

10. По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности в размере 283 225 рублей 86 копеек, в т.ч.:

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование	Сумма, руб.
Авансы полученные	5 537,60
Задолженность поставщикам	78 038,57
Задолженность по налогам и сборам	199 649,69
Итого:	283 225,86

II. Основные показатели деятельности:

11. При формировании выручки применяется метод начисления.

В отчетном году выручка ООО «Исток» составила (строка 2110 формы 2 баланса):

По основному виду деятельности по продаже товаров, работ, услуг – 539 796 092,88 рублей, в т.ч.

Выручка от реализации товаров – 539 326 036,86 рублей

Выручка от оказания услуг – 470 056,02 рублей

12. По строке 2340 формы 2 баланса отражены прочие доходы: 78 402,99 рублей, в т.ч.:
Процент от депозита – 39328,59 рублей
Оприходование излишка – 966 рублей
Списание кредиторской задолженности – 117,60 рублей
Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 37 900,80 рублей

Расходы, связанные с реализацией:

13. Себестоимость товаров: 492 093 714,88 рублей (строка 2120 формы 2 баланса)

14. По строке 2210 формы 2 баланса отражены расходы на продажу в размере
30 124 799,95
рублей, в т.ч.:

Материальные затраты: 5 026 375,21 рублей,

Амортизация: 5 457 536,25 рублей,

Фонд оплаты труда: 4 230 350,01 рублей,

Налоги и сборы: 1 277 012,00 рублей,

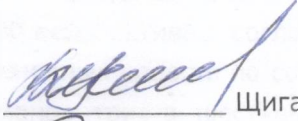
Прочие затраты: 14 133 526,48 рублей.

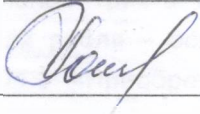
15. Структура прочих расходов организации по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование	Сумма, руб.
Проценты по кредиту	902 173,48
Услуги банка	558 664,44
Страхование автотранспорта	206 101,87
Резерв по сомнительным долгам	168 307,70
Прочие расходы	33 372,06
Итого:	1 868 619,55

16. Прибыль за 2022 год составил 12 588 326,92 (Двенадцать миллионов пятьсот восемьдесят восемь тысяч триста двадцать шесть) рублей 92 копейки.

17. Нераспределенная прибыль организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 78 895 120,54 (Семьдесят восемь миллионов восемьсот девяносто пять тысяч сто двадцать) рублей 54 копейки (строка 1370 бухгалтерского баланса).

Директор ООО «Исток»  Щигарев В.В.

Главный бухгалтер  Бояркина Г.Н.