

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИСП-РУС» за 2023г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИСП-Рус» зарегистрировано МРИФНС № 5 по Смоленской области 06.05.2019г. за основным государственным регистрационным номером 1196733009362. ИНН 6732179501, КПП 673201001, юридический адрес: 214031 Российская Федерация г. Смоленск, ул. Индустриальная, 4, пом. 2.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей (оплачено 100%).

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

Овчаров Алексей Вячеславович - доля в размере 50 %, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей,

Козлов Юрий Валерьевич - доля в размере 50 %, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества - Мясников Андрей Юрьевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49. Итоговая инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2023г.

В организации применяется линейный метод амортизации.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

К прямым расходам относятся: – стоимость приобретения товаров.

Транспортные расходы по доставке товаров на склад и доставка товаров покупателям учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 «расходы на продажу».

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 – 81 718,76 руб. и по строке 1210 – 38 033,88 руб.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «ИСП-РУС» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая неспециализированная» - 753 155 107,26 руб.;
- по прочим видам деятельности - 0 руб.

Прочие доходы - 2 191 915,50 руб.:

- доход по инвестициям – 1 488 587,94
- прибыль прошлых лет – 699 270,57
- курсовые разницы – 143,39
- выручка от реализации брака – 3 913,60

Управленческие расходы -32 814 623,53 руб.:

Амортизация	596 065,60
Аренда помещения	3 235 014,99
Аренда транспорта у физ. лица	115 446,00
Бензин	120 622,14
Гостиница	54 807,54
Дератизация помещений	11 572,00
Заработная плата	6 086 896,29
Интернет	49 000,53
ИС таможенного оформления товаров	500,00
Коммунальные услуги	110 621,03
Модуль планирования и диспетчеризации	16 657,53
Охрана труда	5 737,50
Передача в эксплуатацию	20 946,68
ПО 1С КА2	47 620,02
ПО Windows	6 799,98
ПО СБИС	7 250,01
Повышение квалификации	16 500,00
Подбор персонала	3 441,66
Почтовые расходы	16 627,80
Проезд	13 529,50
Расходы на ремонт арендованного помещения	1 004 663,95
Расходы на содержание офиса	126 107,92
Расходы на содержание склада	25 910,53
Расходы ПЭТ	18 000,00
Регистрация домена	2 576,70
Сервисные услуги	1 527,85
Система Гарант	85 220,00
Система Главбух	47 829,86
Содержание помещений	55 131,03
Сотовая связь	35 042,27
Страховые взносы	1 694 493,76
Суточные расходы	45 350,00
Транспортные расходы колпачки	99 363,83
Транспортные расходы оболочка	1 472 636,34
Транспортные расходы переезд	111 683,33
Транспортные расходы преформа	14 680 640,52
Транспортные расходы ПЭТ	2 332 250,00
Транспортный налог	425,00
Услуги по ИТС 1-С	111 712,00
Экологический сбор	283 038,86
Сертификация и ТУ	44 000,00
ЭЦП Госуслуги	849,31
ЭЦП Тендеры	463,67

Прочие расходы – 3 165 185,98 руб:

- расчетно-кассовое обслуживание – 455 558,65
- расходы по страхованию – 7817,85
- госпошлина за регистрацию договора аренды – 12 000,00
- начисление резерва сомнительных долгов – 1 892 672,98

- убыток прошлых лет (возврат товара) – 749 136,50
- НДС по товару, переданному во временное пользование – 48 000,00
- Прочие расходы (Брак) – 2 739,52
- Прочие расходы, облагаемые в НУ – 6 000,00

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 99 063 737,63 руб.:

- Зарботная плата – 208980,97 руб.
- Прочая задолженность сотрудникам – 10 000,00 руб.
- Платежи в бюджет – 6 126 599,02 руб.
- Задолженность контрагентам – 92 568 707,13 руб.
- Межрегиональное операционное УФК (Центральный аппарат Росприроднадзора) - 149450,51

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 38 432 514,60 руб.:

- ИФНС – 12 780 646,18,00 руб.
- Задолженность контрагентов – 24 949 211,87 руб.
- Расчеты по выданным авансам – 702656,55 руб.

Чистый убыток по итогам работы за год составил 1 846 тыс.руб.



Генеральный директор
ООО «ИСП-Рус»

А.Ю.Мясников