Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Абатор» за 2023 год

1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Абатор»
Адрес регистрации – 141400, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, дом 29, пом. 22, офис 2, телефон (495) 617-02-29
Дата государственной регистрации – 23.01.2001 года Свидетельство Московской регистрационной палаты №104.343, ОГРН №1027739053242, **дата** внесения записи 08.08.2002 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве
Идентификационный номер – 7704221714
Банковские реквизиты:
– р/с 407 0281 0338 0501 07994 в Московском банке Сбербанка России ОАО, БИК 044525225, к/с 301 0181 0400 0000 00225
– р/с 40702810414000001659 в ПАО АКБ «МЕЛАЛЛИНВЕСТБАНК», БИК 044525176, к/с 301 0181 0300 0000 00176

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек и оплачен полностью.

Количество учредителей: два физических лица Калитин Андрей Игоревич и Дмитриев Андрей Владимирович.

Основной вид деятельности: оптовая торговля продуктами питания (сыры и сырные продукты в ассортименте).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. ООО «Абатор» работает с молочной продукцией с 2001 года. В настоящее время компания занимается реализацией сыров производства России и Белоруссии а так же молокосодержащих продуктов с заменителем молочного жира и сливочного масла производства России. Основным поставщиками товара являются:

1. ООО Данковский молочный завод
2. ООО «Белруспродукт»

3. ООО «Чизмаркет»
4. ООО «Орион»
5. ООО «НИГ»
6. ООО «ОптимаФуд»
7. ООО «Юговской комбинат молочных продуктов»

Основным рынком сбыта продукции является Россия.

8. Расхождения в учете выручки (доходов от реализации):

	Выручка (бух. учет) 90.01.1	**Налоговая база по налогу на прибыль**	**Налоговая база по НДС**
Выручка (НДС 10%)	1 494 305 558	1 494 305 558	1 494 305 558
Выручка (НДС 20%)	3 384 704	3 384 704	3 384 704
Возвраты покупателей **(текущего периода)**: 1. в отчете о прибылях и убытках сумма выручки отражена за минусом возврата, 2. в декларации по налогу на прибыль база отражена за минусом возврата, 3. в декларации по НДС база отражена без учета возвратов (полностью), а исчисленный НДС суммы возврата уменьшен через книгу покупок)			1 206 978
Выручка (отчет о финансовых результатах)/выручка от реализации покупных товаров (декларация по прибыли, НДС)	**1 497 690 262**	**1 497 690 262**	**1 498 897 240**
Выручка от реализации прочего имущества (облагается НДС 20%)	1 203 038	1 203 038	1 203 038
Доходы от сдачи имущества в аренду (внереализационные доходы) (облагается НДС 20%)	150 000	150 000	150 000
Безвозмездная передача имущества (облагается НДС 20%)			16 426
Возмещение убытков (НДС не облагается)	970 060	970 060	
Прочий внереализационный доход (не облагается НДС)			-
Курсовые разницы	211 560	1 359 963	-

		с 2022 года в н/у отражаются в момент погашения задолженности	
Уточнение остатка резерва по оплате отпусков (разница в учете б/у и н/у)	508 553	747 973	-
Доходы от списания просроченной кредиторской задолженности	2 428 789	2 428 789	-
Налоговая база	**1 503 162 262**	**1 504 550 563**	**1 500 266 703**

В виду недостаточности оборотных средств на расчетном счете, для поддержания текущей деятельности ООО «Абатор» привлекало кредитные ресурсы в ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК» и ПАО «Совкомбанк». Недостаток оборотных средств обусловлен разрывом во времени между отгрузкой товара и поступлением денежных средств за отгруженный товар.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
   - ✓ Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
   - ✓ Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
   - ✓ При определении выручки используется метод «начисления»
   - ✓ Применяется ПБУ 18
   - ✓ Резервы под снижение стоимости запасов и по сомнительным долгам не создавались.
   - ✓ Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.
5. Численность сотрудников ООО «Абатор» составляет 19 человека.

« 10 » марта 2024г.

Генеральный директор Дмитриев А.В.

Главный бухгалтер Таранова З.С.