Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Исток»
за 2023 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 2023 года составила 13 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. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 года составляет 32 597 712 рублей 47 копеек, в т.ч. арендованные основные средства – 27 517 853 рубля 24 копейки (строка 1150 баланса).
3.2. Стоимость оборудования, сданного в аренду – 917 596 рублей 40 копеек (строка 1160 баланса).
3.3. Отложенные налоговые активы по арендным обязательствам - 4 418 859 рублей 59 копеек, (строка 1180 баланса).
4. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 года (Строка 1210 баланса):

Наименование	Сумма, руб.
Товары на складах	58 432 096,72
Итого:	58 432 096,72

5. По строке 1220 отражена сумма не возмещенного из бюджета НДС в размере 2 814 980 рублей 48 копеек.

6. по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 19 373 923 рубля 11 копеек. Информация раскрыта в Форме №5 к бухгалтерскому балансу.
7. По строке 1250 отражены денежные средства организации в сумме 3 919 131 рубль 39 копеек.
Структура денежных средств по состоянию на 31.12.2023года:

Наименование	Сумма, руб.
Денежные средства в кассе	387 196,58
Денежные средства на расчетном счете	3 531 934,81
Итого:	3 919 131,39

7.1. по строке 1240 баланса отражены денежные средства размещенные в депозит в размере 7 000 000 рублей 00 копеек.
8. По строке 1260 отражены Расходы будущих периодов в размере 66 171 рубль.
9. По строке 1310 отражен Уставный капитал организации, составляющий 10 000 рублей.
10. По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по основным средствам (77 счет) в сумме 5 924 006 рублей 05 копеек.
11. По строке 1450 отражены суммы арендные обязательства в сумме 22 074 852 рубля 53 копейки.
12. По строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности в размере 456 326 рублей 70 копеек, в т.ч.:
Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Сумма, руб.
Авансы полученные	60 556,05
Задолженность поставщикам	162 252,70
Задолженность по налогам и сборам	233 517,95
Итого:	456 326,70

II. Основные показатели деятельности:

13. 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 – 755 919 578 рублей 45 копеек, в т.ч.
Выручка от реализации товаров – 754 367 745 рублей 12 копеек
Выручка от оказания услуг – 1 551 833 рубля 33 копейки

14. По строке 2320 формы 2 баланса отражен Процент от депозита – 265 385 рублей 77 копеек

15. По строке 2340 формы 2 баланса отражены прочие доходы: 2 821 677 рублей 06 копеек, в т.ч.:
Списание кредиторской задолженности – 10 рублей 40 копеек
Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 30 000 рублей
Реализация основных средств – 2 791 666 рублей 66 копеек

Расходы, связанные с реализацией:

16. Себестоимость товаров: 680 684 294 рубля 43 копейки (строка 2120 формы 2 баланса)
17. По строке 2210 формы 2 баланса отражены расходы на продажу в размере 43 912 364 рублей 05 копеек, в т.ч.:

Материальные затраты: 6 311 094 рубля 41 копейка,
Амортизация: 7 251 415 рублей 09 копеек,
Фонд оплаты труда: 5 040 540 рублей 98 копеек
Налоги и сборы: 1 519 116 рублей 99 копеек,
Прочие затраты: 23 790 196 рублей 58 копеек.

18. Структура прочих расходов организации по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Сумма, руб.
Проценты по кредиту	286 708,38
Услуги банка	271 568,89
Страхование автотранспорта	242 033,12
Резерв по сомнительным долгам	50 646,00
Реализация ОС	3 670 304,18
Прочие расходы	272 005,47
Итого:	4 793 266,04

19. Прибыль за 2023 год составила 22 180 161,80 (Двадцать два миллиона сто восемьдесят тысяч сто шестьдесят один) рубль 80 копеек.

20. Нераспределенная прибыль организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 101 075 282,34 (Сто один миллион семьдесят пять тысяч двести восемьдесят два) рубля 34 копейки (строка 1370 бухгалтерского баланса).

Директор ООО «Исток» _____ Щигарев В.В.

Главный бухгалтер _____ Бояркина Г.Н.