



665492, Российская Федерация, Иркутская обл.,
Усольский район, территория Промышленный массив, улица
Усольская, строение, 12/1.
тел.: (3952) 957-736, 957-742
e-mail: ustsib@mail.ru
ОГРН: 1093819000747
ИНН/КПП 3819022500/385101001
Р/с: 40702810818310003706
Байкальский банк Сбербанка России г. Иркутск
К/с 30101810900000000607, БИК 042520607

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Усолье Соль Трейд» за 2023 год
г. Усолье-Сибирское 26.03.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Усолье Соль Трейд» ИНН 3819022500 осуществляет оптовую, розничную торговлю продуктами питания.

Основной вид деятельности 46.38.25 Торговля оптовая солью.

Адрес государственной регистрации совпадает с адресом фактического местонахождения: 665492, Иркутская обл., Усольский р-н, Промышленный массив тер, Усольская ул., строение 12/1.

Организация имеет обособленные подразделения:

- Улан-Уде (670033, Республика Бурятия, Улан-Удэ г., Денисова ул,13)
- Павильон Сатурн (665813,Иркутская обл., Ангарск г., 125 кв-л.,1)
- Черемхово (д. Шаманаева) (665428, Иркутская обл., Черемховский р-н, д. Шаманаева, улица Тракторная д.1)
- Иркутск (664024, Иркутская обл, г Иркутск, ул Тракторная, стр. 14/20)
- Павильон Хомутово (664540, Иркутский р-н, Хомутово с, Колхозная ул.,133)
- Павильон с. Баяндай 669120, Иркутская обл., Баяндаевский р-н, с. Баяндай, улица Шоссейная, 2
- «Оптовая база ХПП» (665460Иркутская обл., Усолье-Сибирское г., Островского ул.,49)
- База «УСТ» (665492, Иркутская обл., Усольский р-н, Промышленный массив тер, ул. Усольская, строение 12/3)
- Павильон Кристалл (665492, Иркутская обл., Усолье-Сибирское г., Стопани ул.,39 А)
- Павильон Черемхово (665413, Иркутская обл., Черемхово г., Плеханова ул.,9 А)
- Чита (672014, Забайкальский край, Чита г., Пограничная ул,9)

Организация не имеет филиалов.

Организация является субъектом среднего предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности:

- 46.38.25 Торговля оптовая солью

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 84 человека

Численность работающих увеличилась против прошлого года на 7 человек.

Организация не осуществляла продажу активов, не получала субсидий, но привлекала дополнительные кредитные и заемные денежные средства, с целью пополнения оборотных средств.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности организация не отступала от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и принятой учетной политики.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также, полученные от заказчиков и покупателей отражены за вычетом НДС.

В строке 1260 "Прочие оборотные активы" в сумме 1 112 т. р. числится НДС по договорам лизинга, РБП (страховки, лицензии и т.д.)

Согласно учетной политике, доходы и расходы формируются по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего 2022 года.

Доходы по видам деятельности составили 1 219 681 тыс. руб.

Показатель	2023	2022
Выручка	1 219 681	1 169 964
в том числе:		
Товары	1 200 972	1 156 480
Оказание услуг	13 294	10 694
Сдача имущества в аренду	5 415	2 790
Себестоимость продаж	949 135	918 059
Валовая прибыль	270 546	251 635

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы (тыс. рублей).

Прочие доходы строка 2340 – 22 429 т. р., в том числе:

- проценты по депозитам 267 т. р.
- доходы от реализации прочего имущества и запасов 137 т. р.
- сдача в аренду имущества и оказание услуг 7 571 т. р.
- штрафы, пени, неустойки 4 т. р.
- списание кредиторской задолженности 98 т. р.
- прочие доходы 150 т. р.
- отчисления в оценочные резервы 14 202 т. р.

Прочие расходы строка 2350 – 18 479 т. р., в том числе:

- бонус покупателю 1 280 т. р.
- расходы на услуги банков 4 926 т. р.
- амортизация 1 115 т. р.
- штрафы, пени, неустойки 125 т. р.
- прочие расходы 11 033 т. р. (материальная и гуманитарная помощь, недостачи (пересорт), списание НДС, не принимаемого в НУ и т.д.)

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей, которые отвечают критериям основных средств, списываются в расходы одновременно по мере передачи их в эксплуатацию с отражением на забалансовом учете. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на ремонты, техосмотры, техобслуживание с частотой более 12 месяцев

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды». Организация применяет данный учет в отношении лизинговых объектов.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация как субъект среднего предпринимательства применяет ПБУ 18/02, величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений является резерв по сомнительным долгам.

Организация учитывает на забалансовых статьях арендованные основные средства в оценке, установленной договором. Договора на аренду имущества носят краткосрочный характер, движение по которым отражены в таб. 2.4. настоящих пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация начислила резервы по сомнительным долгам. Движение созданного резерва отражено в таблице 5.1 и отчете о финансовых результатах.

Организация, согласно учетной политике, сформировала резервы по осуществлению расходов в целях исполнения, обусловленного Законодательством РФ требования, как к физическим лицам, так и к юридическим лицам. Резерв по обязательствам (по оплате отпускных работникам) организация формирует на отчетную дату. Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм резерва отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены по строке 1540 Отчета о финансовых результатах.

Сумма остатка созданного резерва на 31 декабря 2023 г. отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса в размере **4 469 тыс. руб.**

Организация в 2023 году столкнулась с событиями, вызванными санкционной политикой в отношении России и военными действиями в Украине, а также связанными с этим последствиями, увеличением экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования, снижения курса рубля, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде. Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно функционировать.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

Организация в 2023 г. привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств:

- Кредиты банка 64 259 т. р.

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

Размер непогашенных обязательств перед банком и иными займодавцами на 31.12.2023 г. составил 50 811 тыс. руб.

Поручителями по обязательствам является:

- физическое лицо: Соболев Д.А.

- физическое лицо: Султаншина Л.И.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Соболев Д.А.- директор;

- Куренкина О.В.- заместитель директора;

- Пенигина М.А.- главный бухгалтер

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде заработной платы в размере: 4 206 тыс. руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели не существенное значение.

Связанными сторонами являются:

Директор - Соболев Д.А.

Участники - Соболев Д.А.

Организация в 2023 году проводила операции со связанными сторонами следующего характера:

Контрагент	ООО Азия -Маркет»
Реализация товаров, работ услуг	20 412
Получение товаров	16 383
Получение работ, услуг	17 859
Расчеты по договору комиссии	80 978
Расчеты по займам	23 441
Остаток задолженности на 31.12.2023	6 025
Дебиторская	

Остаток задолженности на 31.12.2023 Кредиторская	33 592
Остаток дебиторской задолженности по займам на 31.12.2023	23 441

Операции со связанными сторонами были совершены на условиях, аналогичных условиям совершения операций между несвязанными сторонами и не выходили за рамки обычной деятельности организации.

Состояние расчетов на 31.12.2023 по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность – 6 025 т. руб., что составляет 4,9 % от общей суммы дебиторской задолженности и контролируется.
- кредиторская задолженность 33 592 т. руб., что составляет 29,23 % от общей суммы кредиторской задолженности и контролируется.
- задолженность по финансовым вложениям – 23 441 т. руб.

За отчетный период чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали. После отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2023 год.

Организация в течении 2023 года, активно оказывала гуманитарную и благотворительную помощь.

На 31.12.2023 г. величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. и состоит:

- Султаншина Лилия Исмагзамовна 53,5697%
- Соболев Дмитрий Анатольевич 46,4303 %

Итого 100% доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

Согласно протоколу общего собрания участников по итогам работы организации за 2022 г. было принято решение о выплате дивидендов, информация раскрыта в ОИК в сумме 46 886 т. р. Решение о выплате дивидендов за 2023 г. работы организации будет принято в апреле 2024 г.

Доли ООО «Усолъе СольТрейд» в собственности самой организации отсутствуют.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Директор Д.А. Соболев

26.03.2024 г.