Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Ppt.ru» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ppt.ru» зарегистрировано ИФНС № 1 по г. Москве 29.03.2005. Свидетельство о госрегистрации № 123456789, ИНН 1234567890, КПП 121001001, юридический адрес: г. Москва, проспект Замечательный, 1.

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

1. Уставный капитал организации: 5 000 000 (пять миллионов) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица О. М. Курочкин и П.П. Петров и одно юридическое лицо ООО «Молоко».
3. Основной вид деятельности: переработка молока ОКВЭД 15.51.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 165 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ppt.ru» утверждена приказом директора Петрова П.П. № 195 от 25.12.2022. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Петров Порфирий Петрович — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Курочкин Олег Михайлович — учредитель, 30% доли собственности в УК.

ООО «Молоко» — учредитель, 20% доли собственности в УК, российская организация (учредители А.А. Андреев и С.С. Сидоров).

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

* 15.03.2023 общим собранием учредителей ООО «Ppt.ru» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2022 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2022 года прибыль в размере 3 252 000 рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по двум физлицам) была произведена 01.04.2024;
* 20.05.2023 ООО «Ppt.ru» заключило с учредителем ООО «Молоко» С.С. Сидоровым договор о приобретении нежилого помещения стоимостью 5 102 000 рублей. Стоимость сделки обусловлена проведением независимой оценки стоимости объекта недвижимости. Расчеты по договору были произведены в полном объеме 05.06.2023, подписан акт приема-передачи недвижимости.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

* по основному виду деятельности «производство и реализация молочной продукции» — 385 420 020 рублей;
* по прочим видам деятельности — 650 580 рублей;
* прочие доходы — 170 800 рублей (реализация ОС).

Затраты на производство и реализацию продукции:

* приобретение основных средств — 1 410 500 рублей;
* амортизация ОС — 45 230 рублей;
* приобретение сырья — 110 452 880 рублей;
* фонд оплаты труда — 137 580 040 рублей;
* командировочные расходы — 238 300 рублей;
* аренда помещений — 8 478 190 рублей;
* прочие расходы — 532 458 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 (на примере кредиторской задолженности)

| Наличие и движение дебиторской задолженности  **Показатель** | **Период** | **На начало года** | | **Изменения за период** | | | | | **На конец года** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Учтенная по договорам | Резерв сомнительных долгов | Поступило | | Выбыло | | | Остаток | | |
| В тысячах рублей с десятичным знаком | | | | По договорам (сделкам) | Штрафы, пени, неустойки | Погашено | Списано на фин. результат | Списано на резерв сомнительных долгов | Текущая | Просроченная |  |
| Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 2023 г. | 25 489,3 | (200,0) | 15 632,7 | 300,4 | (25 023,2) | (102,1) | (48,9) | 15 726,1 | 522,1 |  |
| покупателей |  | 20 409,0 | (200,0) | 10 015,5 | 300,4 | (17 315,3) | (87,7) | (48,9) | 12 750,9 | 522,1 |  |
| поставщиков |  | 5080,3 | - | 5617,1 | - | (7707,9) | (14,4) | - | 2975,2 | - |  |
| Всего долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 2023 г. | 50 000,0 | - | - | - | - | - | - | 50 000,0 | - |  |
| по беспроцентным займам |  | 40 000,0 | - | - | - | - | - | - | 40 000,0 | - |  |
| ИТОГО дебеторская задолженность |  | 30 489,3 | (200,0) | 15 632,7 | 300,4 | (25 023,2) | (102,1) | (48,9) | 65 726,1 | 522,1 |  |

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 458 000 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 67, срок исполнения — 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 600 000 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Гиря» в сумме 522 000 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 3 876 400 руб. (оплата за декабрь 2023 г., по сроку: 10.01.2024). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 14,88%. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 165 чел. Среднемесячная зарплата — 25 675 руб.

Директор ООО «Ppt.ru» /подпись/ Петров П.П. 15.03.2024.