**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «PPT.RU» за 2021 год**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) **«PPT.RU»** зарегистрировано ИФНС № 1 по г. Санкт-Петербургу 29.03.2005. Свидетельство о госрегистрации № 000000000, ИНН 1111111111111111, КПП 22222222222, юридический адрес: г. Санкт-Петербург, проспект Замечательный, 1.

Бухгалтерский баланс организации был 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 И.И. Иванов и одно юридическое лицо ООО «Молоко».
3. Основной вид деятельности: переработка молока ОКВЭД 15.51.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года 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.. от 25.12.2019 № 289. 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 В.П. Петров и Ю.К. Сидоров).

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

* 12 марта 2022 года общим собранием учредителей ООО **«PPT.RU»** была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2021 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 01.04.2022 г.;
* 25 мая 2021 года ООО **«PPT.RU»** заключила с учредителем ООО «Молоко» Ю.К. 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 6 июня 2021 года, был подписан акт приема-передачи недвижимости.

**4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год**

В отчетном году выручка ООО **«PPT.RU»** 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.

| 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: | 2021 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: | 2021 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 |  |

**5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 (на примере кредиторской задолженности)**

**6. Оценочные обязательства и резервы**

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 458 000 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 67, срок исполнения — 2022 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 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

**7. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации составила 3 876 400 руб. (оплата за декабрь 2021 года, по сроку: 10.01.2022). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 14,88 %. Списочная численность работников на 31.12.2020 — 165 чел. Среднемесячная зарплата — 25 675 руб.

**8. Прочая информация**

(В этом разделе нужно описать все чрезвычайные факты в хозяйственной и экономической деятельности организации за отчетный период, описать их последствия. Также можно описать все остальные существенные факты, которые повлияли в целом и, в частности, на показатели баланса. Можно перечислить крупные сделки и контрагентов по ним за отчетный период, а также написать прогноз или события, которые уже случились после отчетной даты и имеют существенное значение.)

Директор ООО **«PPT.RU»** ПЕТРОВ Петров П.С. 12.03.2022 года