

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Снежный Лотос» зарегистрировано ИФНС № 2 по г. Санкт-Петербургу 15.07.2006. Свидетельство о госрегистрации № 987654321, ИНН 0987654321, КПП 784512369, юридический адрес: г. Санкт-Петербург, ул. Северная, 15.

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

2. Уставный капитал организации: 6 000 000 (шесть миллионов) рублей, оплачен полностью.
3. Количество учредителей: два физических лица — И.В. Смирнов и А.А. Иванов и одно юридическое лицо — ООО «Зерно».
4. Основной вид деятельности: производство хлебобулочных изделий ОКВЭД 10.71.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 180 человек.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

7. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Снежный Лотос» утверждена приказом директора Иванова А.А. № 210 от 20.12.2023. 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.

8. Информация об аффилированных лицах

Иванов Алексей Александрович — учредитель, 55% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Смирнов Игорь Владимирович — учредитель, 25% доли собственности в УК.

ООО «Зерно» — учредитель, 20% доли собственности в УК, российская организация (учредители — М.М. Михайлов и Н.Н. Николаев).

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

- 18.03.2024 общим собранием учредителей ООО «Снежный Лотос» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2023 года прибыль в размере 4 100 000 рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по двум физлицам) была произведена 05.04.2024;
- 22.05.2024 ООО «Снежный Лотос» заключило с учредителем ООО «Зерно» Н.Н. Николаевым договор о приобретении нежилого помещения стоимостью 6 300 000 рублей. Стоимость сделки обусловлена проведением независимой оценки стоимости объекта недвижимости. Расчеты по договору были произведены в полном объеме 10.06.2024, подписан акт приема-передачи недвижимости.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «производство и реализация хлебобулочных изделий» — 420 150 300 рублей;
- по прочим видам деятельности — 780 450 рублей;
- прочие доходы — 210 500 рублей (реализация ОС).

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств — 1 600 000 рублей;
- амортизация ОС — 50 100 рублей;
- приобретение сырья — 125 300 500 рублей;
- фонд оплаты труда — 145 200 000 рублей;
- командировочные расходы — 250 000 рублей;
- аренда помещений — 9 100 000 рублей;
- прочие расходы — 600 000 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 (на примере кредиторской задолженности)

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Показатель	Период	На	Изменения	На	Остаток
		начало	за период	конец	
		Ученна	Резерв	Поступи	
		я по	сомнительн	Выбыло	
		договор	ых долгов	ло	
		ам			
В тысячах	По	Штрафы	Списано	Списано на	
рублей с	договор	, пени,	на фин.	на фин. резерв	
десятичным	ам	неустой	результат	текуща	
знаком	(делкам	ки	Погашено	сомнительна	
)			яя	
Всего				ых долгов	
краткосрочн					
ая					
дебиторская	2024 г.	28 500,0	(250,0)	16 800,0	350,0
задолженнос				(26	000,0)
ть, в том				0)	(50,0)
числе:					18 600,0
покупателей	2024 г.	22 000,0	(250,0)	12 000,0	350,0
				(18	000,0)
поставщиков	2024 г.	6 500,0	-	4 800,0	-
				(8	000,0)
Всего					15 600,0
долгосрочна					3
я					0
дебиторская	2024 г.	55 000,0	-	-	-
задолженнос					000, -
ть, в том					0
числе:					
по					55
беспроцентн	2024 г.	45 000,0	-	-	000, -
ым займам					0
ИТОГО					45
дебиторская	2024 г.	33 500,0	(250,0)	16 800,0	350,0
задолженнос				(26	000,0)
ть				0)	(50,0)
					73 600,0

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 200 000 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 75, срок исполнения — 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 700 000 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Стройматериалы» в сумме 600 000 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 4 100 000 руб. (оплата за декабрь 2024 г., по сроку: 10.01.2025). Текущесть кадров в отчетном периоде составила 15,5%. Списочная численность работников на 31.12.2024 — 180 чел. Среднемесячная зарплата — 27 000 руб.

Директор ООО «Снежный Лотос»

/ подпись / Иванов А.А.

12.03.2025