ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2024г по ООО "Залегощь"

1.Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ от 08.02.1998г. Учредителем Общества до 5.06.2023года являлся Орловский Облпотребсоюз. С 05.06.2023г. учредителем ООО "Залегощь"согласно выписки из ЕГРЮЛ №ЮЭ9965-23-79664 стало ПО "Залегощь". ООО "Залегощь" является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава и действующего законодательства Российской Федерации. ООО "Залегощь"-юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, символику и другие реквизиты.

Полное наименование Общества на русском языке Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь".

Сокращенное наименование Общества на русском языке ООО "Залегощь".

Место нахождения Общества:

303560,Россия,Орловская область, Залегощенский район, пгт.Залегощь, улица М.Горького, дом 37.

Источниками формирования имущества Общества являются: уставный капитал Общества, доходы, полученные от реализации продукции, работ, услуг, а также средства, полученные из иных источников, не запрещенных законодательными актами РФ.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается производством и реализацией хлебобулочных и кондитерских изделий, безалкогольных напитков, оптовой и розничной торговлей и иной деятельностью.

Органами управления в Обществе являются:

-Общее Собрание Участников(единственный Участник Общества)-ПО ""Залегощь";

-Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный Директор (Миронова Нина Алексеевна).

Руководители Общества, имеющие право первой подписи: Генеральный Директор-Миронова Нина Алексеевна, право второй подписи- Главный бухгалтер Меркушкина Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников ООО "Залегощь" за 2024год составила 23 человека.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным Законом от 06.01.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г №106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества(Приказ №51 от 31.12.2019г), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2024год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения "доходы минус расходы".

2.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета, и по состоянию на 31 декабря 2024года валюта баланса составила **13809 тыс.рублей**.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-**2412 тыс.руб**. и оборотных активов в сумме- **11397 тыс.рублей.**

Таблица 1.Данные о наличии основных средств(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2023г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2024г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	6524		200		6724	
	ИТОГО	**6524**		**200**		**6724**	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2023г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2024г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		3604		708		4312
	ИТОГО		**3604**		**708**		**4312**

Таблица 3.Данные о наличии о приобретенных основных средствах(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2023г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2024г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь			200	200		
	ИТОГО			**200**	**200**		

Переоценка основных средств не производилась. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода и погашаются путем начисления амортизации (линейным способом) с применением ФСБУ 06/2020 "Основные средства".

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" к бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья и материалов, предназначенных для продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

Таблица4.Данные о наличии запасов.

№п/п	Наименование показателя	С-до на начало периода на 31.12.2023г	С-до на конец периода на 31.12.2024г

1	Сырье,материалы	1067		994	
2	Товары, готовая продукция	1062		1412	
	ИТОГО	**2129**		**2406**	

Таблица 5.Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	**Наименование показателя**	**На 31.12.2023г тыс.руб**	**На 31.12.2024г тыс.руб**
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	4999	8504
2	Дебиторская задолженность по налогам	206	
	ИТОГО	**5205**	**8504**

Таблица 6.Данные о наличии денежных средств.

№п/п	**Наименование показателя**	**На 31.12.2023 тыс.руб**	**На 31.12.2024г тыс.руб**
1	Денежные средства в кассе	6	
2	Денежные средства на расчетном счете	2644	187
3	Денежные средства в пути		
	ИТОГО	**2650**	**187**

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2024года включают в себя: уставный (паевой) фонд-**10 тыс.руб**., добавочный капитал-**11723 тыс.руб.**, резервный капитал-**1809 тыс.руб**., прибыль текущего года в сумме-**951 тыс.руб.** Краткосрочные обязательства в сумм-**420 тыс.руб**. включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги- **215 тыс.руб**., текущую задолженность по налогам и сборам-**106 тыс.руб**., прочие кредиторы-**99 тыс.рублей**.

Таблица 7.Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	**Наименование показателя**	**На 31.12.2023г тыс.руб**	**На 31.12.2024г тыс.руб**
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и покупателями	204	215
2	Кредиторская задолженность по налогам во внебюджетные фонды		

3	Кредиторская задолженность по зарплате		
4	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	68	106
5	Прочие кредиторы	194	99
	ИТОГО	**466**	**420**

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. Общая выручка по производственной деятельности составила за 2024год-**29467 тыс.руб**. Себестоимость от производственной деятельности за 2024год составила-**24486 тыс.руб.** Управленческие расходы за 2024год составили-**4208 тыс.руб**., в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-**2726 тыс.руб**., страховые взносы из з/платы- **774тыс.руб**., амортизация основных средств-**708 тыс.руб**.

Прочие доходы за 2024год составили-**705 тыс.руб**.,(из них: излишки при инвентаризации-**408 тыс.руб**., продажа сырья и материалов-**135 тыс.руб.**, доценка тары до стоимости продажи-**162 тыс.рублей**) Прочие расходы за 2024год составили-**275 тыс.руб**.(из них: услуги банка-**56 тыс.руб**., материальная помощь-**92 тыс.руб**., продажа сырья и материалов-**119 тыс.рублей**, благотворительная помощь-**5 тыс.руб.,** штрафы-**1тыс.руб**.,возмещение средств ФСС-**2тыс.руб**.). В 2024году начислен налог (УСН доходы минус расходы) в сумме **270 тыс.руб**.

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2024год составили **13389 тыс.руб**.

По годовому отчету проведена инвентаризация основных средств, малоценного инвентаря, материалов и расчетов с поставщиками и покупателями.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Генеральный директор Миронова Н.А.

Гл.бухгалтер Меркушкина Е.В.