ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2024 год.

1. Общая информация об ООО «Пасаш»

Полное наименование организации : Общество с ограниченной ответственностью «Пасаш»
Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Пасаш».
Юридический адрес: 157800, Костромская обл., муниципальный район город Нерехта,ул.Победы,д.12
Фактический адрес: 157800, Костромская обл., муниципальный район город Нерехта,ул.Победы,д.12
Общество создано 19.01.2022 года
путем создания юридического лица, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.
Предприятие зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Костромской области за основным государственным регистрационным номером 1224400000175.
ООО «Пасаш» присвоены ИНН 4400006526 и КПП 440001001.

Размер уставного капитала ООО «Пасаш », оговоренный Уставом, составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.
Учредителем общества является физическое лицо.

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам отчетного периода, с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, в Обществе являлись:

Директор Красникова Александра Анатольевна, тел. +79065209070

Главный бухгалтер Романенко Нина Васильевна, тел. +79610080457

В обществе с ограниченной ответственностью «Пасаш» :
-среднесписочная численность – 7 человек; фонд оплаты труда 2187 тыс.руб
-основной вид деятельности – производство спецодежды (ОКВЭД -14.19)

-доля в уставном капитале:

Физических лиц	100%

Общество с ограниченной ответственностью «Пасаш» в отчетном периоде
- рекламодателем не являлось;
- игорным бизнесом не занималось;
- подакцизных товаров не производило;
- доходов по государственным ценным бумагам не получало;
-доходов иностранным юридическим лицам не выплачивало.

Предприятием в 2024 году уплачено налогов, сборов и взносов на страховые взносы ОСФР в сумме 1500 тыс. руб., в том числе:

Налог/сбор/ взносы	Уплачено (тыс.руб)
НДФЛ	305
УСН	532
Страховые взносы в ОСФР	654
Взносы на страхование по травматизму	9

На конец 2024 года ООО «Пасаш», не имеет задолженности перед бюджетом по налогам и взносам.

2. Основные показатели деятельности ООО «Пасаш»

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, предприятие осуществляло производство прочей одежды.
Выпуск продукции в натуральном выражении составил — 18894 шт изделий
Выручка от реализации по результатам работы за 2024 год составила 34587 тыс. рублей, в том числе:

Перечень основных видов деятельности	Сумма, тыс. руб.
Производство и реализация швейной продукции	34521,0
Реализация покупных товаров	66,0

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года по балансу составила 12063,0 тыс. рублей.
При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса обществом используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76,58 .
Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила —988,0 тыс. рублей. Которая состоит из задолженности перед покупателями, поставщиками и подрядчиками — 396,0 тыс. руб., и прочими кредиторами — 592,0 тыс.руб.

Прибыль за 2024год составила —14855,0 тыс. руб.,

В состав затрат на производство входят:

- Материальные затраты – 10011,0 тыс. руб.,
- Затраты на оплату труда – 2695,0 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды – 663,0 тыс. руб.
- Аренда- 734,0 тыс.руб
- Прочие затраты — 4804,0 тыс. руб
- Итого по элементам затрат: 18907,0тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов:

Доходы:

- Доходы от процентов полученных -55,0 тыс.руб
- Доходы в виде списанной задолженности — 19,0 тыс.руб.

Расходы:

- Проценты к уплате — 135,0 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков — 63,0 тыс.руб.
- Прочие расходы —169,0 тыс.руб.
- налог на УСН за 2024г.- 532,0 тыс.руб

В 2024 году общество дивидендов по результатам работы 2023 года участникам не начисляло, т.к. в решении общего собрания прибыль не распределялась.

Годовой доход за 2024 год директора составил 535334 рублей

ООО «Пасаш» в 2024 г. не создавало оценочных резервов на оплату отпусков ,

резерва по сомнительным долгам, т.к применяет УСН «доходы минус расходы», при расчете единого налога принимает расходы, которые поименованы в п.1 ст.346.16 НК РФ.

3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.
Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы (1- С «Предприятие) .

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота,

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Периодичность, порядок, оформление инвентаризаций на предприятии регламентирован, утвержденным директором, Положением по проведению инвентаризации активов и обязательств.

Предприятие в 2024 году применяло систему налогообложения УСН.

4. Активы и обязательства

4.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется на предприятии исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по основным средствам начисляется в обществе линейным способом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Достройка, дооборудование, реконструкция и модернизация объектов основных средств в отчетном периоде не производилась.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.2. Материально-производственные запасы ,стр.баланса 1210

наименование	Сумма,тыс.руб
Товары на складах, сч.41.01	484,0
Готовая продукция,сч43	305,0
Готовая продукция отгруженная,сч.45,02	854,0
Итого:	**1643,0**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на предприятии непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.
Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

4.3. Кредиты и займы

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 01.01.2024 года составила — 3020 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила —1899 тыс. руб.
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 01.01.2024 года составила 146 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила —175 тыс. руб.
Сумма процентов уплаченных за 2024 год составила —135 тыс. руб.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности Общества

Предприятие, в соответствии с учетной политикой, обособленно в бухгалтерской отчетности приводит показатель, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Аффилированные лица

Участник общества: Красникова Александра Анатольевна

ООО «Пасаш» в 2024 году не осуществляло совместной деятельности.

Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Директор _____ Красникова А.А.

Гл. бухгалтер _____ Романенко Н.В.