

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «КАРБОФЕР» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КАРБОФЕР» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 24.07.2018г. Свидетельство о гос. регистрации № 1187456030607, ИНН 7447284355, КПП 744701001, юридический адрес: 454021, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЧЕЛЯБИНСК, УЛИЦА МОЛОДОГВАРДЕЙЦЕВ, ДОМ 60В, ЭТАЖ 6, ПОМЕЩЕНИЕ 30, ОФИС 9

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

1. Уставный капитал организации: 10 000 (ДЕСЯТЬ ТЫСЯЧ) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — О.М. Онопченко.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами ОКВЭД 46.69.5.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составила 6 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «КАРБОФЕР» утверждена приказом директора О.М. Онопченко № 37 от 25.12.2023г. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об аффилированных лицах

Онопченко Олег Михайлович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

-20.04.2024г. общим собранием учредителей ООО «КАРБОФЕР» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 год. Собрание постановило не выплачивать по итогам 2023г. дивиденды.

-07.05.2024г. общим собранием учредителей ООО «КАРБОФЕР» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 1 квартал 2024 год, а также выплата по итогам за 1 квартал 2024 года прибыль в размере 10 500 000 рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале.

4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н4.

5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

6. Оценочные обязательства и резервы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Резервы по сомнительным долгам не создавать: по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на предстоящие расходы на оплату отпусков, на предстоящие расходы на выплату вознаграждений за выслугу лет.

7. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 414 403 419,44 руб.

Себестоимость продаж составила:

- Приобретение товаров для продажи - 291 719 642,82 руб.
- Фонд оплаты труда - 44 174 133,97 руб.
- Страховые взносы - 6 681 787,20 руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 88 348,26 руб.
- Прочие расходы - 29 012 829,08 руб.

Директор ООО «КАРБОФЕР» / подпись / Онипченко О.М. 31.03.2025г.