

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «КАРОСПОРТ» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КАРОСПОРТ» зарегистрировано ИФНС № 6 по г. Обнинску Калужской области 01.08.1997г. ОГРН №1024000954086, ИНН 4025047872, КПП 402501001, юридический адрес: 249039, Калужская область, г.Обнинск, ул.Энгельса, д.10, помещение 17

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

- Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Количество учредителей: два физических лица А.В.Жаринов 51% уставного капитала и Махтей Е.В. 49% уставного капитала
- Основной вид деятельности: отделка тканей и текстильных изделий ОКВЭД 13.30.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 29 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
-

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «КАРОСПОРТ» утверждена приказом генерального директора Жаринова А.В. от 19.04.2018 № 9. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, а готовой продукции осуществляется по плановой себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Жаринов Андрей Владимирович — учредитель 51 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. Махтей Елена Валентиновна — учредитель 49 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами не были совершены никакие финансовые операции.

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «КАРОСПОРТ» составила:

- по основному виду деятельности «отделка тканей и текстильных изделий» — 917,3 тыс. рублей;
- по оптовой продаже тканей — 9 360,0 тыс. рублей;
- по производству одежды - 70 153,9 тыс. рублей
- по прочим видам деятельности — 108,9 тыс. рублей;
- внереализационные доходы: 151,4 тыс. рублей из них 105,4 тыс. рублей субсидия и остальная сумма 46,0 тыс. рублей (переоценка валюты, продажа основных средств и т.д.).

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС и НМА: 1 695,9 тыс. рублей;
- приобретение сырья: 62 290,4 тыс. рублей;
- коммунальные расходы 571,0 тыс. рублей
- фонд оплаты труда: 15 993,7 тыс. рублей;
- аренда помещений: 1 321,0 тыс. рублей;
- Налоги и отчисления в соц.фонды 2 977,5 тыс. рублей
- Участие в выставке: 181,7 тыс. рублей
- Транспортные расходы и доставка: 3 039,9 тыс. рублей
- Услуги по стежке и обработке ткани: 6 031,5 тыс. рублей
- Прочие расходы: 3 959,4 тыс. рублей

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	24 210	(4)	3 510	-	(12 998)	-	-	-	-	-	-	4 536	-	-	19 257	(4)
	5530	за 2023г.	6 192	(4)	22 286	-	(4 315)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 210	(4)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 258	(4)	10	-	(10 688)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 581	(4)
	5531	за 2023г.	189	(4)	21 140	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 258	(4)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 115	-	1 461	-	(451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 125	-

	5532 за 2023г.	5 663		665	(4 213)			2 115
Прочая	5513 за 2024г.	837		2 039	(1 860)		4 536	5 552
	5533 за 2023г.	339		481	(31)			837
	5514 за 2024г.	-		-	-		X	-
	5534 за 2023г.	-		-	-		X	-
Итого	5500 за 2024г.	24 210	(4)	3 510	(12 998)		4 536	19 257
	5520 за 2023г.	6 192	(4)	22 286	(4 315)		X	24 210
								(4)
								(4)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженную задолженность		перевод из дебиторской задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 за 2024г.									
в том числе:	5571 за 2023г.									
кредиты	5552 за 2024г.		30 000		(8 181)					21 819
	5572 за 2023г.			30 000						30 000
займы	5553 за 2024г.		1 500	1 500	(1 575)					1 425
	5573 за 2023г.			2 000	(500)					1 500
прочая	5554 за 2024г.									
	5574 за 2023г.									
	5555 за 2024г.						X	X		
	5575 за 2023г.						X	X		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 за 2024г.		12 961	24 793	5 664	(5 919)	4 536			42 035
в том числе:	5580 за 2023г.		19 683	9 621	66	(16 456)			47	12 961
расчеты с	5561 за 2024г.		6 027	19 122		(80)				25 069

поставщиками и подрядчиками	5581 за 2023г.	4 281	5 752	-	(4 006)	-	-	-	-	6 027
авансы полученные	5562 за 2024г.	5 937	4 763	-	(140)	-	-	-	-	10 561
	5582 за 2023г.	9 154	3 531	-	(6 748)	-	-	-	-	5 937
расчеты по налогам и взносам	5563 за 2024г.	692	905	-	(36)	-	-	-	4 536	6 097
	5583 за 2023г.	2 682	338	-	(2 375)	-	-	-	-	692
кредиты	5564 за 2024г.	-	-	5 608	(5 608)	-	-	-	-	-
	5584 за 2023г.	2 874	-	26	(2 900)	-	-	-	-	-
займы	5565 за 2024г.	-	-	-	55	(55)	-	-	-	-
	5585 за 2023г.	386	-	-	41	(427)	-	-	-	-
прочая	5566 за 2024г.	305	2	-	-	-	-	-	-	308
	5586 за 2023г.	305	-	-	-	-	-	-	-	305
	5567 за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 за 2024г.	12 981	24 793	5 664	(5 919)	-	X	4 536	-	42 035
	5570 за 2023г.	19 683	9 621	66	(16 456)	-	X	-	47	12 961

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации отсутствует. Текущее состояние кадров в отчетном периоде составила 18 %. Списочная численность работников на 31.12.2024 — 29 чел. Среднемесячная зарплата — 34 550 руб.

8. Созданные резервы

1. Сформирован резерв по сомнительным долгам сумма 3 778,76 рублей (ООО «САБАЛАЙРА ПРОДАКШН»)
2. Сформирован резерв по оплате отпусков за 1 квартал 2025г. (в учетной политике предусмотрено начисление резерва ежеквартально) сумма 830 921,25р.

9. Прочая информация

Разница между Бухгалтерской отчетностью и налоговой отчетностью.

Разница между бухгалтерской отчетностью и Налоговой отчетностью, в частности между Отчетом о финансовых результатах Форма №2 и Декларацией по налогу на прибыль за 2024 год обусловлена следующими показателями:

1. В Бухгалтерской отчетности сформированы резервы по сомнительным долгам сумма 3 778,76 рублей и по оплате отпусков за 1 квартал 2024г. (в учетной политике предусмотрено начисление резерва ежеквартально) сумма 830 921,25 рублей.
2. Амортизация и материальные расходы в бухгалтерском учете больше чем в налоговом – это обусловлено тем, что ООО «КАРОСПОРТ» 01.01.2018 перешло с режима УСН на ОСНО. При УСН эти расходы уже были учтены ранее при составлении Декларации по УСН (доходы минус расходы) и поэтому при ОСНО в налоговом учете не были учтены как расходы при расчете налога на прибыль.
3. В Налоговой отчетности не отражаются курсовые разницы в сумме 4 892,20р. который отражен в бухгалтерской отчетности как внереализационный доход.

Генеральный директор
ООО «КАРОСПОРТ»



Жаринов А.В.