

ООО «Каравелла»

426033, УР, г. Ижевск, ул. Милиционная, 30
ИНН/КПП 1831161016/183101001, ОГРН № 1131831003468,
Р/с № 40702810768000002181, Отделение №8618 Сбербанка России, г. Ижевск
БИК 049401601
т/ф (3412) 72-18-41, E-mail: kafekaravella@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общие положения

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Она предназначена для предоставления дополнительной информации, необходимой пользователям финансовой отчетности для понимания и анализа финансового состояния и результатов деятельности организации за отчетный период.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10

Уставный капитал Общества 10 000 рублей.

Учетная политика

Организация применяет следующую учетную политику:

- Оценка запасов производится по методу ФИФО.
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Расходы признаются по кассовому методу.
- Доходы признаются по мере поступления денежных средств.

1. Внеоборотные активы (счет 01)

Начало года: 2 589 279,19 руб.

Концы года: 2 589 279,19 руб.

Основное средство компании не изменилось за год, показывая стабильность в области капитальных вложений.

2. Износ основных средств (счет 02)

Начало года: 2 022 866,69 руб.

Обороты за период: 116 742,49 руб.

Конец года: 2 139 609,18 руб.

Амортизационные отчисления показали небольшой прирост, что характерно для организаций с ограниченными инвестициями в обновление основных фондов.

3. Материально-производственные запасы (счет 10)

Начало года: ноль

Обороты за период: 4 788 365,48 руб. (дебет)/4 788 112,14 руб. (кредит)

Конец года: 253,34 руб.

Небольшой остаток запасов свидетельствует о высокой скорости оборота материальных ресурсов и эффективном контроле над запасами.

4. Производственные затраты (счет 20)

Начало года: ноль

Обороты за период: 29 091,06 руб. (дебет)/29 091,06 руб. (кредит)

Конец года: ноль

Затраты на производство были полностью списаны, не оставляя остатков на счете.

5. Управление предприятием (счет 26)

Начало года: ноль

Обороты за период: 341 389,88 руб. (дебет)/341 389,88 руб. (кредит)

Конец года: ноль

Управленческие расходы покрываются текущими доходами, что положительно характеризует организацию.

6. Товары для перепродажи (счет 41)

Начало года: 3 559 525,10 руб.

Обороты за период: 32 616 326,12 руб. (дебет)/33 149 679,22 руб. (кредит)

Конец года: 3 026 172 руб.

Значительное движение товаров подтверждает высокую активность компании в сфере торговли.

7. Издержки обращения (счет 44)

Начало года: ноль

Обороты за период: 72 998 197,39 руб. (дебет)/72 998 197,39 руб. (кредит)

Конец года: ноль

Высокие издержки обращения связаны с активной деятельностью компании и значительным объемом продаж.

8. Кассовая наличность (счет 50)

Начало года: 600 802,45 руб.

Обороты за период: 14 841 408,39 руб. (дебет)/14 686 105,19 руб. (кредит)

Конец года: 756 105,65 руб.

Средства на кассе увеличивались незначительно, что говорит о разумном распределении ликвидности.

9. Средства на расчетных счетах (счет 51)

Начало года: 2 204 411,51 руб.

Обороты за период: 108 249 807,61 руб. (дебет)/105 799 080,83 руб. (кредит)

Конец года: 4 655 138,29 руб.

Рост средств на расчетных счетах свидетельствует о положительном денежном потоке и успешной коммерческой деятельности.

10. Поставщики и подрядчики (счет 60)

Начало года: 6 356 830,47 руб. (кредит)

Обороты за период: 85 795 943,54 руб. (дебет)/96 032 220,56 руб. (кредит)

Конец года: 16 593 107,49 руб. (кредит)

Задолженность перед поставщиками значительно возросла, что требует внимания к управлению задолженностью.

11. Покупатели и заказчики (счет 62)

Начало года: 374 997,43 руб. (дебет)

Обороты за период: 122 757 649,77 руб. (дебет)/122 870 946,67 руб. (кредит)

Конец года: 261 700,53 руб. (дебет)

Компания успешно завершала сделки с покупателями, обеспечивая стабильный приток средств

Итог

По результатам анализа бухгалтерской отчетности ООО "Каравелла" за 2025 год можно сделать следующие выводы:

- Активы: Основной актив компании сосредоточен в товарных запасах и средствах на расчетных счетах. Увеличение остатков на расчетных счетах подчеркивает хорошую платежеспособность и достаточную ликвидность.
- Пассивы: Значительно выросшая кредиторская задолженность (более 16 млн рублей) требует тщательного мониторинга и своевременного расчета с контрагентами.
- Доходность: Высокий объем продаж (около 336 млн рублей) и хорошая маржа подтверждают активную работу компании на рынке.
- Управление расходами: Компания грамотно контролирует административные и коммерческие расходы, минимизирует остатки незавершенного производства и оперативно обрабатывает авансы.
- Эффективность: Несмотря на значительную налоговую нагрузку и страховые платежи, организация сохраняет высокие темпы роста чистой прибыли, что говорит о грамотном подходе к оптимизации бизнес-процессов.
- Перспективы: Наличие значительных сумм нераспределенной прибыли создаёт базу для дальнейших инвестиций и возможного расширения деятельности.

Таким образом, общий итог выглядит позитивно, однако существуют зоны риска, требующие постоянного контроля и улучшения управления финансовым состоянием компании.

Директор ООО «Каравелла»



Р.П. Бабушкин