

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль», юридический и фактический адрес: 153000, г. Иваново, ул. Зеленая, д. 18, оф. 2.

Дата государственной регистрации: 18 февраля 2010 г.

ОГРН: 1103702004053

ИНН: 3702609977

КПП: 370201001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Иваново 15 мая 2014г.

Свидетельство: серия 37 № 001672677

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил бухгалтерского учета в 2021г. не возникло.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля непродовольственными товарами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Петров Федор Игоревич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 568 227 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 238 349 тыс. руб.

2021 год – 164 210 тыс. руб.

2022 год – 557 459 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг .

Себестоимость продаж в 2023 г. составила 545 826 тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2023 году составили 18 903 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма коммерческих расходов составила 18 903 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

2020 год – 11 511 тыс. руб.

2021 год – 10 688 тыс. руб.

2022 год – 13 940 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Чистая прибыль отчетного периода в 2023 году составил 4 825 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 4 310 тыс. руб. (без НДС).

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 1 766 тыс. руб. (без НДС).

7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данных налоговой декларации составила **6 039 506** руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 1 207 901 руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2023 году составила 0 руб.

8. Операции со связанными сторонами

В 2023 году выплаты заработной платы генеральному директору Ермасову Максиму Александровичу составила 217 604 руб. 96 коп. Сумма начисленных страховых взносов на заработную плату генерального директора в 2022 г. составила 65 281 руб. 49 коп. Учредителем общества со 100% участием в уставном капитале являлся Петров Федор Игоревич .

9. Сведения об учетной политике организации

положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом от 28 декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств , бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количества лет (месяцев) эксплуатации данного

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств. Стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включается в состав коммерческих расходов отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

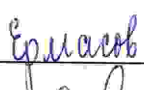
Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

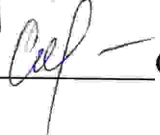
признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;
- перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Генеральный директор _____  Ермасов М.А.

Главный бухгалтер _____  Савинова О.В.



Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 6 апреля 2015 г.)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн руб.))**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обес- ценения	Переоценка
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		
Нематериальные активы — всего	за 20 23 г. ¹		0		0			
	за 20 22 г. ²		0		0			
	за 20 23 г. ¹		0		0			
	за 20 22 г. ²		0		0			
В том числе:	за 20 23 г. ¹		0		0			
	за 20 22 г. ²		0		0			
(вид нематериальных активов)	за 20 23 г. ¹		0		0			
	за 20 22 г. ²		0		0			
И Т. Д.			0		0			

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И Т. Д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 23 г. ¹		()			()		()
	за 20 22 г. ²		()			()		()
В том числе:	за 20 23 г. ¹		()			()		()
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ²		()			()		()
	за 20 23 г. ¹		()			()		()
	за 20 22 г. ²		()			()		()
И т. д.			()			()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего в том числе:	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
(объект, группа объектов) и т. д.	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего в том числе:	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
(объект, группа объектов) и т. д.	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 20 23 г. ¹	2199	(1904)	114	0	0	(239)		2312	(2142)
	за 20 22 г. ²									
В том числе:	за 20 23 г. ¹	2199	(1497)	0	0	0	(407)		2199	(1904)
	за 20 22 г. ²	2199	(1904)	0	0	0				
Машины и оборудование (группа основных средств)	за 20 23 г. ¹	2199	(1497)	0	0	0	(407)		2199	(1904)
	за 20 22 г. ²		0		0	0				
Прочие основные средства (группа основных средств)	за 20 23 г. ¹		0		0	0				
	за 20 22 г. ²		0		0	0				
и т. д.						0				0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	за 20 23 г. ¹		0		0	0				0
	за 20 22 г. ²				0	0				0
В том числе:	за 20 23 г. ¹		0		0	0				0
	за 20 22 г. ²		0		0	0				0
(группа объектов)	за 20 23 г. ¹		0		0	0				0
	за 20 22 г. ²		0		0	0				0
(группа объектов)	за 20 23 г. ¹		0		0	0				0
	за 20 22 г. ²		0		0	0				0
и т. д.			0		0	0				0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
в том числе:	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
(группа объектов)	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
(группа объектов)	за 20 23 г. ¹				
	за 20 22 г. ²				
и т. д.					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведе- ние первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	за 20 23 г. ¹					0					
	за 20 22 г. ²					0					
	за 20 23 г. ¹					0					
	за 20 22 г. ²					0					
в том числе:											
(группа, вид)											
и т. д.											
Краткосрочные — всего	за 20 23 г. ¹	89000		2667950	-2717950						
	за 20 22 г. ²	4500		912000	-827500					39000	
	за 20 23 г. ¹	89000		2667950	-2717950					89000	
	за 20 22 г. ²	4500		912000	-827500					39000	
в том числе:											
Депозитные счета											
(группа, вид)											
и т. д.											
Финансовых вложений — итого	за 20 23 г. ¹	89000		2667950	-2717950					39000	
	за 20 22 г. ²	4500		912000	-827500					4500	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 23 г. ¹	26725		1422275	-1413009					35991	
	за 20 22 г. ²	28458	0	1221652	-1223385			x		26725	
в том числе: товары (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	2987		37199	-37215					2971	
	за 20 22 г. ²	2969		2054	-2036					2987	
материалы (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	5019		697845	-695248					7616	
	за 20 22 г. ²	14077		502705	-511763					5019	
основное производство (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	9554		561518	-551353					19719	
	за 20 22 г. ²	5978		570188	-566612					9554	
готовая продукция (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	9165		125713	-129193					5685	
	за 20 22 г. ²	5434		146705	-142974					9165	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
В том числе:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
В том числе:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	списание на финан- совый результат ^в	восстанов- ление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в						
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹		0				0	0			0
в том числе:	за 20 22 г. ²		0				0	0			0
(евр)	за 20 23 г. ¹		0				0	0			0
	за 20 22 г. ²		0				0	0			0
(евр)	за 20 23 г. ¹		0				0	0			0
	за 20 22 г. ²		0				0	0			0
и т. д.			0				0	0			0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹	143179		750602	0	-700584		0		193197	0
в том числе:	за 20 22 г. ²	74832		734667	0	-666320		0		143179	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. ¹	1258		59092		-55493				4857	
(евр)	за 20 22 г. ²	3637		62738		-65117					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 23 г. ¹	141805		689594		-644581				1258	
(евр)	за 20 22 г. ²	71041		671469		-600705				186818	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 23 г. ¹	108		0		0				141805	
(евр)	за 20 22 г. ²	108		0		0				108	
Расчеты с подотчетными лицами	за 20 23 г. ¹			24		-24				108	
(евр)	за 20 22 г. ²	0		36		-36					
Расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	8		1892		-486				1414	
(евр)	за 20 22 г. ²	46		424		-462				8	
и т. д.											
Итого	за 20 23 г. ¹	143179	0	750602	0	-700584	0	0		193197	0
	за 20 22 г. ²	74832	0	734667	0	-666320	0	0		143179	0

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20 23 г. ^а		На 31 декабря 20 22 г. ^з		На 31 декабря 20 21 г. ^б	
	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0		1315			
в том числе:						
(вид)	0		1315			
и т. д.						

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹						0		
	за 20 22 г. ²								
в том числе:	за 20 23 г. ¹						0		
(евд)	за 20 22 г. ²						0		
и т. д.							0		
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹	237486	874109	0		-871956	0	239639	
	за 20 22 г. ²	88857	676912	0		-825541	0	237486	
в том числе:	за 20 23 г. ¹	4061	200			-4048		213	
	за 20 22 г. ²	0							
Краткосрочные кредиты (евд)	за 20 23 г. ¹	183181	615640			-9121		4061	
в том числе:	за 20 22 г. ²					-598233		200588	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (евд)	за 20 22 г. ²	68655	499285			-613811		183181	

в том числе:	за 20 23 г. ¹	128	892		-892		128
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 20 22 г. ²	128	1004		-1004		128
в том числе:	за 20 23 г. ¹	23102	188613		-187524		24191
Расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 22 г. ²	3133	92846		-112815		23102
в том числе:	за 20 23 г. ¹				0	0	
Расчеты по социальному страхованию (вид)	за 20 22 г. ²				0	0	
в том числе:	за 20 23 г. ¹				0	0	
Расчеты с подотчетными лицами (вид)	за 20 22 г. ²				0	0	
в том числе:	за 20 23 г. ¹	27014	68764		-81259		14519
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 22 г. ²	16941	78717		-88790		27014
И Т. Д.							
Итого	за 20 23 г. ¹	237486	874109	0	-871956	0	239639
	за 20 22 г. ²	88857	676912	0	-825541	0	237486

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Материальные затраты	551 352	566 612
Расходы на оплату труда	1704	1472
Отчисления на социальные нужды	486	424
Амортизация	239	407
Прочие затраты	18903	13940
Итого по элементам	572 684	582 855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	25715	10559
Итого расходы по обычным видам деятельности	598 399	593 414

10.7+20 сч

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего					
в том числе:					
(вид оценочного обязательства)					
(вид оценочного обязательства)					
И Т. Д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
И Т. Д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
Обеспечение заявок на участие в конкурсах	980		
(вид)	980		
И Т. Д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹			
	20 ____ г. ²			
в том числе:	20 ____ г. ¹			
(наименование цели)	20 ____ г. ²			
И т. д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.