

**Пояснительная записка**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Трикотаж Трейд», именуемое в дальнейшем «Общество», создано на основании Решения учредителя № 1 от «04» мая 2011 года в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом РФ.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову «13» мая 2011 г., ОГРН 1114345010845.

Общество имеет следующее полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Трикотаж Трейд».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Трикотаж Трейд».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «Stockinet Trade Ltd».

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала Общества.

Единственным учредителем Общества является Юдинцев Валерий Сергеевич.

Единоличным исполнительным органом ООО «Трикотаж Трейд» является генеральный директор.

Юридический и фактический адрес организации: 610027, г. Киров, ул. Володарского, д. 223, офис 2А.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Основным видом деятельности ООО «Трикотаж Трейд» является оптовая торговля трикотажными полотнами, фурнитурой, одеждой, включая нательное белье и обувь, продажа блоков коллекций одежды по лицензионным договорам.

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 118 человек.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трикотаж Трейд» сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов. На 01.01.2024 года нематериальных активов на балансе организации нет.

С 2022 года Общество начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит стоимости предметов для принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств определен с начала 2022 года в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 года составила 18 237,34 рублей.

Также организация арендует оборудование и помещения для осуществления деятельности.

Учет материально-производственных запасов, товаров осуществляется по фактической себестоимости. Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения согласно документам поставщиков и таможенным декларациям. В стоимость товаров включаются ввозные таможенные пошлины, сборы за оформление ДТ и транспортные услуги. Распределение транспортных расходов между товарами партии, доставленными по одному транспортному документу, осуществляется пропорционально стоимости товаров (табл. 4.1).

В 2023 году ООО «Трикотаж Трейд» по строке Денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах. В соответствии с Учетной политикой организации средства на депозитных счетах относятся к денежным эквивалентам.

Денежные средства и денежные эквиваленты:	На 01.01.2023, руб.	На 31.12.2023, руб.
- в кассе	13 478,17	760,25
- на расчетных счетах	37 713 112,58	792 544,16
- на валютных счетах	40 152 760,62	46 540 683,31
- на депозитных счетах	1 822 000,00	2 369 240,26
- на прочих счетах (корпоративная карта)	195 903,75	117 259,55
Итого	79 897 255,12	49 820 487,53

Оценочные обязательства и резервы не формировались.

На 31.12.2023 года числится дебиторская задолженность на сумму 480 557 тыс. руб.; кредиторская задолженность составляет 442 583 тыс. руб. (табл. 5.1, 5.3). Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у организации нет.

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, оказания услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка без учета НДС в 2023 году составила 2 634 114 тыс. руб., что на 789 243 тыс. руб. больше по сравнению с 2022 годом. Себестоимость продаж составила 2 462 268 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, продажей блоков коллекций одежды, образцов.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расчеты на продажу». В составе расходов основного производства учитываются заработная плата с отчислениями на социальные нужды работников, занятых в деятельности по разработке коллекций одежды, сырье и материалы (табл. б).

В составе общепроизводственных расходов учитываются заработная плата и отчисления на социальные нужды, аренда помещений, аренда и амортизация оборудования, используемого в деятельности по разработке коллекций одежды, затраты на приобретение ТМЦ, командировочные расходы, ремонт и обслуживание оргтехники и прочее.

В составе общехозяйственных расходов учитываются затраты на административно-управленческий персонал и на управленческие нужды.

В составе коммерческих расходов учитываются заработная плата с отчислениями на социальные нужды, расходы за пользование товарными знаками, услуги по разработке моделей одежды, аренда помещений, расходы по ответственному хранению, услуги СВХ, услуги по сертификации товара и др.

Коммерческие расходы в 2023 году составили 55 290 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 8 100 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов за 2023 год учитываются:

- курсовые разницы;
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- проценты к получению (уплате);
- возмещение денежных средств по претензиям;
- услуги банка;
- прочие доходы (расходы).

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 89 164 тыс. руб., прочих расходов – 95 825 тыс. руб.

За 2023 год организацией получена чистая прибыль в размере 78 975 тыс. руб.

Генеральный директор



Евсеев А.В.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	95	114	(95)	(114)	
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	95	114	95	(114)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	918	918	885
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Евсей Алексей  
 Викторевич**  
 (расшифровка подписи)



1 апреля 2024 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 730	-	113 730	2 596 686	(2 566 937)	-	X	143 479	-	143 479
	5420	за 2022г.	73 282	-	73 282	1 843 830	(1 803 382)	-	X	113 730	-	113 730
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	127	-	127	15 564	(15 556)	-		136	-	136
	5421	за 2022г.	1 296	-	1 296	12 112	(13 281)	-		127	-	127
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	22 177	(22 177)	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	18 569	(18 569)	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	108 989	-	108 989	2 468 063	(2 440 566)	-		136 486	-	136 486
	5423	за 2022г.	66 350	-	66 350	1 738 638	(1 695 999)	-		108 989	-	108 989
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	4 614	-	4 614	35 591	(33 348)	-		6 857	-	6 857
	5425	за 2022г.	5 636	-	5 636	29 570	(30 592)	-		4 614	-	4 614
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	55 290	(55 290)	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	44 942	(44 942)	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

Евсеев Алексей  
Викторович  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	407 070	-	276 540	-	(203 065)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	480 557
	5530	за 2022г.	359 498	-	220 792	-	(173 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	407 070
Авансы выданные	5511	за 2023г.	127 074	-	135 391	-	(69 878)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192 587
	5531	за 2022г.	56 750	-	84 698	-	(14 374)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 074
Прочая	5512	за 2023г.	244 634	-	125 317	-	(128 254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241 697
	5532	за 2022г.	272 105	-	130 790	-	(158 261)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244 634
Итого	5513	за 2023г.	35 362	-	15 832	-	(4 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	46 273
	5533	за 2022г.	30 643	-	5 304	-	(590)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	35 362
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	407 070	-	276 540	-	(203 065)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	480 557
	5520	за 2022г.	359 498	-	220 792	-	(173 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	407 070

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	443 976	1 157	(159 180)	-	-	-	-	12	442 583
	5580	за 2022г.	326 286	285	(82 978)	-	-	3	2	-	443 976
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	39 158	54	(18 974)	-	-	-	-	-	49 208
	5581	за 2022г.	48 928	59	(38 740)	-	-	-	-	-	39 158
авансы полученные	5562	за 2023г.	351 913	12 711	12 106	-	-	-	-	-	376 731
	5582	за 2022г.	222 784	123 458	5 671	-	-	-	-	-	351 913
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 423	11 578	(733)	44	-	-	-	-	15 313
	5583	за 2022г.	15 026	112	(10 715)	-	-	-	-	-	4 423
кредиты	5564	за 2023г.	47 400	102 800	(151 259)	1 059	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	38 597	47 400	(38 823)	226	-	-	-	-	47 400
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 081	558	(320)	-	-	-	-	12	1 331
	5586	за 2022г.	951	497	(372)	-	-	3	-	2	1 081
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	443 976	1 157	(159 180)	-	-	-	-	12	442 583
	5570	за 2022г.	326 286	285	(82 978)	-	-	3	2	-	443 976

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Евсеев Алексей Викторович**  
 (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



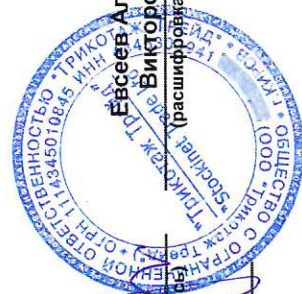
**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 507	12 216
Расходы на оплату труда	5620	40 306	32 260
Отчисления на социальные нужды	5630	11 171	7 629
Амортизация	5640	55	41
Прочие затраты	5650	31 942	27 263
Итого по элементам	5660	98 981	79 409
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 438 217	1 692 763
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 540)	(9 268)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 525 658	1 762 904

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Евсеев Алексей Викторович**  
 (расшифровка подписи)



1 апреля 2024 г.