

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 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 2024 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 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 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 2024 году составили 467 492 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – 164 210 тыс. руб.

2022 год – 557 459 тыс. руб.

2023 год – 568 227 тыс. руб.

**3. Расходы, связанные с реализацией**

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

Себестоимость продаж в 2024 г. составила 446 362 тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2024 году составили 16 096 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма коммерческих расходов составила 16 096 тыс. руб.

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

2021 год – 10 688 тыс. руб.

2022 год – 13 940 тыс. руб.

2023 год – 18 903 тыс. руб.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Чистая прибыль отчетного периода в 2024 году составил 16 228 тыс. руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 20 332 тыс. руб. (без НДС).

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 5 077 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 20 305 179 руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 4 061 035 руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2024 году составила 1 760 000 руб.

#### **8. Операции со связанными сторонами**

В 2024 году выплаты заработной платы генеральному директору Ермасову Максиму Александровичу составила 250 623 руб. 75 коп. Сумма начисленных страховых взносов на заработную плату генерального директора в 2024 г. составила 75 187 руб. 13 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 2024 год утверждена Приказом от 28 декабря 2023 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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка	Первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
<b>Нематериальные активы — всего</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0		0	0				0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0		0	0				0
	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0		0	0				0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0		0	0				0
<b>(вид нематериальных активов)</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0		0	0				0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0		0	0				0
<b>И т. д.</b>			0		0	0				0

0710005 с. 1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>			
<b>В том числе:</b>			
<b>(вид нематериальных активов)</b>			
<b>(вид нематериальных активов)</b>			
<b>И т. д.</b>			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
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		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>							
	за 20 23 г. <sup>2</sup>							
В том числе:	за 20 24 г. <sup>1</sup>							
	за 20 23 г. <sup>2</sup>							
(объект, группа объектов)	за 20 24 г. <sup>1</sup>							
	за 20 23 г. <sup>2</sup>							
(объект, группа объектов)								
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 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
(объект, группа объектов)	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
(объект, группа объектов) и т. д.	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего в том числе:	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
(объект, группа объектов)	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	
(объект, группа объектов) и т. д.	за 20 24 г. <sup>1</sup>				0	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>				0	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизации <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2312	(2142)	78	0		(207)			2391	(2349)
	за 20 23 г. <sup>2</sup>										
В том числе:	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2199	(1904)	114	0		(239)			2312	(2142)
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2312	(2142)	78	0		(207)			2391	(2349)
Машины и оборудование (группа основных средств)	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2199	(1904)	114	0		(239)			2312	(2142)
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		0		0						
Прочие основные средства (группа основных средств)	за 20 23 г. <sup>1</sup>		0		0						
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		0		0						
и т. д.											
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>		0		0		0				0
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		0		0		0				0
В том числе:	за 20 23 г. <sup>1</sup>		0		0		0				0
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		0		0		0				0
(группа объектов)			0		0		0				0
(группа объектов)	за 20 23 г. <sup>1</sup>		0		0		0				0
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		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	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего в том числе: (группа объектов)	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	114	(114)	(0)	0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)	за 20 23 г. <sup>2</sup>	0	0	(0)	(0)	0
	И т. д.	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	за 20 24 г. <sup>1</sup>	за 20 23 г. <sup>2</sup>
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)	0	0
(объект основных средств)	0	0
И т. д.		



**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
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 (заполн. 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 <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведе- ние первоначаль- ной стоимо- сти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные — всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>									
	за 20 23 г. <sup>2</sup>									
	за 20 24 г. <sup>1</sup>									
	за 20 23 г. <sup>2</sup>									
в том числе:										
(группа, вид)										
и т. д.										
Краткосрочные — всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	39139		6984127	-6860380				162886	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	89000		2668089	-2717950				39139	
	за 20 24 г. <sup>1</sup>	39139		6984127	-6860380				162886	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	89000		2668089	-2717950				39139	
в том числе:										
Депозитные счета										
(группа, вид)										
и т. д.										
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 24 г. <sup>1</sup>	89000		6984127	-6860380				162886	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	4500		912000	-2717950				4500	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. <sup>а</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>б</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>в</sup>
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 24 г. <sup>1</sup>	35991		1069376	-1075427					29940	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	26725	()	1422275	-1413009				x	35991	
в том числе: товары (группа, вид)	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2971		26478	-26306					3143	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2987		37199	-37215					2971	
материалы (группа, вид)	за 20 24 г. <sup>1</sup>	7616		453521	-447145					13992	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	5019		697845	-695248					7616	
основное производство (группа, вид)	за 20 24 г. <sup>1</sup>	19719		455826	-472511					3034	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	9554		561518	-551353					19719	
готовая продукция (группа, вид)	за 20 24 г. <sup>1</sup>	5685		133551	-129465					9771	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	9165		125713	-129193					5685	

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, по операции) <sup>6</sup>	поступление причи- тающихся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>8</sup>	погашение	выбыло списание на финан- совый результат <sup>8</sup>	восстанов- ление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0					0			0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0					0			0
В том числе:	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0					0			0
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0					0			0
	за 20 24 г. <sup>1</sup>		0					0			0
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>		0					0			0
и т. д.								0			0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	193197		713171	0	-824885		0		81483	0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	143179		750602	0	-700584		0		193197	0
В том числе:	за 20 24 г. <sup>1</sup>	4857		41462		-39740				6579	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. <sup>2</sup>										
(вид)		1258		59092		-55493				4857	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г. <sup>1</sup>	186818		586009		-699585				73242	
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>	141805		689594		-644581				186818	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 24 г. <sup>1</sup>	108		0		0				108	
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>	108		0		0				108	
Расчеты с подотчетными лицами	за 20 24 г. <sup>1</sup>			20		-20					
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>			24		-24					
Расчеты по налогам и сборам	за 20 24 г. <sup>1</sup>	1414		85680		-85540				1554	
(вид)	за 20 23 г. <sup>2</sup>	8		1892		-486				1414	
и т. д.											
Итого	за 20 24 г. <sup>1</sup>	193197	0	713171	0	-824885		0		81483	0
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	143179	0	750602	0	-700584		0		193197	0

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
Всего			
В том числе:			
(всё)			
(всё)			
и т. д.			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 24 г. <sup>1</sup>	за 20 23 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	472 511	543 397
Расходы на оплату труда	2008	1704
Отчисления на социальные нужды	567	486
Амортизация	207	239
Прочие затраты	16096	18903
Итого по элементам	491 389	564 729
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	3723	25715
Итого расходы по обычным видам деятельности	491 389	564 729



## 7. Оценочные обязательства

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

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные — всего</b>			
в том числе:			
(вид)			
И Т. Д.			
<b>Выданные — всего</b>		980	
в том числе:			
Обеспечение заявок на участие в конкурсах		980	
(вид)			
И Т. Д.			



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 24 г. <sup>1</sup>	За 20 23 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств — всего		
в том числе:		
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		
Бюджетные кредиты — всего	20 г. <sup>1</sup>	Возвращено за год
в том числе:	20 г. <sup>2</sup>	На конец года
(наименование цели)	20 г. <sup>1</sup>	
	20 г. <sup>2</sup>	
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 «Накопленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная коррективировка определяется как разницы между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, начисленная в течение срока обращения разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, 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.