



**Общество с ограниченной ответственностью
«СЛАВЯНКА ТЕКСТИЛЬ»**

ОГРН 1033303407543, ИНН 3308000802

600007, РФ, г. Владимир, ул. Электrozаводская, д. 1, этаж 5 помещение 21
р/с 40702810702000013987 Ярославский филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»
к/с 30101810300000000760, БИК 047888760
тел./факс: (4922) 42-31-57, (4922) 33-55-99, 8 (920) 943-00-00

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Славянка Текстиль» ИНН 3308000802 КПП 332801001
- 1.2. Адрес места нахождения: Владимирская область, г. Владимир, ул. Электrozаводская, д.1, этаж 5, помещение 21
- 1.3. Сведения о регистрации:
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №10 по Владимирской области ОГРН 1033303407543
- 1.4. Состав Участников Общества: Дерябина Ольга Викторовна 100 %
- 1.5. Общество не имеет дочерних обществ.
- 1.6. Общество имеет территориально обособленное структурное подразделение без самостоятельного баланса и без отдельного расчетного счета по месту нахождения стационарных рабочих мест по адресу: Владимирская область, г. Радужный, 17 квартал, д.115, для осуществления деятельности по раскрою ткани.
- 1.7. Общество является малым предприятием.

2. Характеристика деятельности Общества

В 2024 году основной вид деятельности Общества – Производство спецодежды (14.12).

Кроме того, Общество осуществляло в значительно меньшем объеме Торговлю оптовую текстильными изделиями (46.41).

3. Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, регулирующего бухгалтерский учет. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ.

3.2. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов 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.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.3. Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости, которая определяется, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары в учете оцениваются по стоимости их приобретения.

3.4. Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

3.5. Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости.

3.6. В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») установлен критерий признания существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности в размере 5 % от соответствующей итоговой строки бухгалтерского баланса.

4. Основные средства

4.1. Собственные основные средства

В течение отчетного периода Обществом приобретены:

Основные средства	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость (рубли)
ИНВ.№733 Промышленная швейная машина Jack JK-2060GHC-4Q	шт	1	84 541,18
ИНВ.№734 Стеллаж в сборе	шт	1	41 912,94
ИНВ.№735 Ноутбук CBR LP-15105 15.6" FHD IPS 60Hz 220nits i5-1235U(1.3GHz)/8 Gb DDR4/SSD 512Gb/Iris X	шт	1	41 849,17
ИНВ.№736 Машина для нарезания ленты VMA V-120LR	шт	1	106 125,00
ИНВ.№737 Машина для пришивания деталей по контуру Jack JK-T2210-F3-D11 (комплект)	шт	1	387 533,33
ИНВ.№738 Промышленная швейная машина Jack A6F-EH	шт	1	57 371,58
ИНВ.№739 Промышленная швейная машина Jack A6F-EH	шт	1	57 371,57
ИНВ.№740 Промышленная швейная машина Jack A5E-A	шт	1	40 956,85
ИНВ.№741 Закрепочная машина Jack JK-T1900GSK-DII	шт	1	168 200,00

ИНВ.№742 Ноутбук HONOR X165301AHGW5301AHGW Intel Core i5 12450H 2 Гц, RAM 16 Гб, LPDDR4X, SSD 512 Г	шт	1	49 623,00
ИНВ.№743 Настенная сплит-система Ballu BSO- 18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№744 Настенная сплит-система Ballu BSO- 18HN8_22Y	шт	1	70 000,00
ИНВ.№745 Настенная сплит-система Ballu BSO- 18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№746 Настенная сплит-система Ballu BSO- 18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№747 Настенная сплит-система KENTATSU KSGI35HFAN1/KSRI35HFAN1	шт	1	45 000,00
ИНВ.№748 Закрепочная машина Jack JK-T1900GSK- DII	шт	1	164 083,33
ИНВ.№749 Принтер Kyocera P5026CDW	шт	1	44 083,33
ИНВ.№750 Промышленная швейная машина Jack JK- 5559F-W	шт	1	46 693,23
ИНВ.№751 Промышленная швейная машина Jack A5E-A	шт	1	44 191,79
ИНВ.№752 Машина для герметизации VMA V-100A- B07	шт	1	458 594,16
ИНВ.№753 Оверлок Jack C7-5-03/223 Urus	шт	1	58 366,53
ИНВ.№754 Стеллаж в сборе	шт	1	81 305,84
ИНВ.№755 Смартфон Apple i Phone 16 Pro 256 Gb	шт	1	130 670,00
ИНВ.№757 Автомобиль AUDI Q5 WAUZZZFY4M2061275 RC-FC29250-2069046	шт	1	4 970 657,10
ИНВ.№733 Промышленная швейная машина Jack JK- 2060GHC-4Q	шт	1	84 541,18
ИНВ.№734 Стеллаж в сборе	шт	1	41 912,94
ИНВ.№735 Ноутбук CBR LP-15105 15.6" FHD IPS 60Hz 220nits i5-1235U(1.3GHz)/8 Gb DDR4/SSD 512Gb/Iris X	шт	1	41 849,17
ИНВ.№736 Машина для нарезания ленты VMA V- 120LR	шт	1	106 125,00
ИНВ.№737 Машина для пришивания деталей по контуру Jack JK-T2210-F3-D11 (комплект)	шт	1	387 533,33
ИНВ.№738 Промышленная швейная машина Jack A6F-EH	шт	1	57 371,58
ИНВ.№739 Промышленная швейная машина Jack	шт	1	57 371,57

A6F-EH			
ИНВ.№740 Промышленная швейная машина Jack A5E-A	шт	1	40 956,85
ИНВ.№741 Закрепочная машина Jack JK-T1900GSK-DII	шт	1	168 200,00
ИНВ.№742 Ноутбук HONOR X165301AHGW5301AHGW Intel Core i5 12450H 2 ГГц, RAM 16 Гб, LPDDR4X, SSD 512 Г	шт	1	49 623,00
ИНВ.№743 Настенная сплит-система Ballu BSO-18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№744 Настенная сплит-система Ballu BSO-18HN8_22Y	шт	1	70 000,00
ИНВ.№745 Настенная сплит-система Ballu BSO-18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№746 Настенная сплит-система Ballu BSO-18HN8_22Y	шт	1	67 000,00
ИНВ.№747 Настенная сплит-система KENTATSU KSGI35HFAN1/KSRI35HFAN1	шт	1	45 000,00
ИНВ.№748 Закрепочная машина Jack JK-T1900GSK-DII	шт	1	164 083,33
ИНВ.№749 Принтер Kyocera P5026CDW	шт	1	44 083,33
ИНВ.№750 Промышленная швейная машина Jack JK-5559F-W			46 693,23
ИНВ.№751 Промышленная швейная машина Jack A5E-A			44 191,79
ИНВ.№752 Машина для герметизации VMA V-100A-B07			458 594,16
ИНВ.№753 Оверлок Jack C7-5-03/223 Urus			58 366,53
ИНВ.№754 Стеллаж в сборе			81 305,84
ИНВ.№755 Смартфон Apple iPhone 16 Pro 256 Gb			130 670,00
ИНВ.№757 Автомобиль AUDI Q5 WAUZZZF4M2061275 RC-FC29250-2069046			4 970 657,10
Итого	-	3	7 350 129,93

Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31.12.2023 г. – 28 301 тыс.руб. Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2024 г. – 35 651 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2023 г. – 17 328 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2024 г. – 25 539 тыс. рублей.

4.2. Арендованные основные средства: в составе арендованных основных средств на конец 2024 г. на забалансовом счете отражено полученное в аренду офисное помещение.

Помещение отражено по сумме годовой арендной платы в размере 4 017 тысяч рублей.

5. Запасы

5.1. В отчетном периоде резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не формировался в связи с отсутствием оснований.

5.2. Состав Запасов:

Наименование	Сальдо на начало периода (тыс. рублей)	Сальдо на конец периода (тыс. рублей)
Сырье и материалы	48 767	61 230
Готовая продукция	12 268	22 109
Товары для перепродажи	2 200	1 816
Итого	63 235	85 155

5.3. Затраты на производство 843 687 тыс. руб., в т.ч. прямые расходы: материалы и услуги сторонних организаций 685 103 тыс. руб., заработная плата с отчислениями 16 580 тыс. рублей, амортизация 3 243 тыс. рублей, прочие 25 075 тыс. рублей, косвенные (управленческие, коммерческие) 113 686 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

6.1. В бухгалтерском учете вся дебиторская задолженность учтена как краткосрочная, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.2. По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам, остаток резерва 45 765 тыс. руб..

6.3. Состав дебиторской задолженности:
(тыс. рублей)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, с учетом сформированного резерва по долгам	85 353	121 337
Авансы выданные	1 707	5 049
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	0,00	213
Прочие дебиторы	5 131	5 154
Итого	92 191	131 753

7. Кредиторская задолженность

7.1. В бухгалтерском учете вся кредиторская задолженность учтена как краткосрочная, сроки погашения по которой наступают в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7.2. Состав кредиторской задолженности:
(тыс. рублей)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 971	78 308
Авансы полученные	4 275	21 071
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	19 339	37 593
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	2 244	4 402
Прочие кредиторы	45	221
Итого	74 874	141 595

8. Кредиты и займы.

8.1 В 2024 году Общество привлекало заемные денежные средства. В составе долгосрочных заемных средств отражены:
(рубли)

Счет	Кредит
Контрагенты	
Договоры	
67	55 935 430,23
67.01	53 693 763,70
БАНК ГПБ (АО)	21 592 465,00
Договор кредита (займа) номер 51/24Н-СП от 15.04.2024 12:00:00	21 592 465,00
ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8611 ПАО СБЕРБАНК	32 101 298,70
Договор кредита (займа) номер 23-4 от 08.09.2023	8 400 000,00
Договор кредита (займа) номер 23-7 от 17.11.2023	13 939 393,90
Договор кредита (займа) номер 8611O3DSL от 20.03.2023 12:00:00	6 428 571,40
Договор кредита (займа) номер 8611SZEUT от 02.11.2022 12:00:00	3 333 333,40
67.03	2 241 666,53
ФСРМСП МКК	2 241 666,53
Договор кредита (займа) номер 1009-02 от 11.07.2022	641 666,57
Договор кредита (займа) номер 1097-02 от 19.12.2022	433 333,36
Договор кредита (займа) номер 1285-02/2 от 22.09.2023 10:26:03	1 166 666,60

8.2 В бухгалтерском балансе займы со сроком погашения менее 365 дней по состоянию на отчетную дату отражены в составе краткосрочных заемных средств.

Счет	Кредит
Контрагенты	
66	11 644 493,16
66.03	11 450 000,00
Физическое лицо - 1	150 000,00
Физическое лицо - 11	350 000,00
Физическое лицо - 14	
Физическое лицо - 15	
Физическое лицо - 16	3 000 000,00
Физическое лицо - 2	7 800 000,00
Физическое лицо - 3	
Физическое лицо - 4	
Физическое лицо - 5	
Физическое лицо - 8	150 000,00
Физическое лицо - 9	
Итого	11 644 493,16

10. Социальные показатели

Средняя численность сотрудников за 2024 г. составила 106 человек.

Расходы на оплату труда в целом по Обществу, включая страховые взносы, в 2024 году составили 112 026 тысяч рублей.

11. Сведения о собственном капитале

11.1. Размер уставного капитала Общества составляет 10 тысяч рублей, оплачен полностью и в отчетном периоде не менялся.

11.2. Чистая прибыль, полученная Обществом за 2024 год, составила 17 251 тысяч рублей.

В отчетном 2024 году начисление и выплата дивидендов участнику Общества произведены в размере 22 240 тысяч рублей.

11.3. Стоимость чистых активов Общества на конец 2024 года составила 27 226 тысяч рублей.

12. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Общество формировало оценочное обязательство по отпускам. Начислено 8 526 тысяч рублей. Израсходовано 7 233 тысячи рублей. Остаток оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составил 4 735 тысяч рублей.

13. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 938 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 4 988 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 22 421 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 2 517 тыс. руб:

- постоянная разница в сумме 2 581 тыс. руб., которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогового учета;

- временная вычитаемая разница (увеличение) в сумме 64 тыс. руб., связанные с различными методами признания расходов по амортизации основных средств.

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, в 2021 году являются:

1. Учредитель Общества Дерябина Ольга Викторовна. В 2024 году осуществлялись операции по выплате ей заработной платы как директору Общества, начисление и выплата дивидендов.

15. Прочие доходы и прочие расходы

15.1 Структура прочих доходов за отчетный период.

Статья прочих доходов	Сумма (тыс. рублей)
Восстановление неиспользованного резерва	45 578
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	820

Результаты инвентаризации (излишки)	1 663
Субсидии от Администрации города Владимира и по договорам софинансирования	476
Прочие доходы	46
Итого	48 583

15.2 Структура прочих расходов за отчетный период

Статья прочих расходов	Сумма (тыс. рублей)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	564
Расходы на услуги банков	308
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	714
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 314
Резерв по сомнительным долгам	34 609
Прочие расходы	2 260
Итого	40 769

16. Заключительные положения

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности 2024 года, отсутствуют.

Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности для пользователей составляет 2% валюты баланса.

Общество не имеет намерения прекращения деятельности.

Директор



27 марта 2025 года

О.В. Дерябина