

Общество с ограниченной ответственностью «20 октября»

346330, Ростовская обл., Донецк г., пр-кт Мира, зд. 61/8, стр. 1

ИНН 6145007106 КПП 614501001

Тел./факс ☎: +7 (928) 1437722

email: ooo20october@mail.ru

Пояснительная записка

к годовой уточненной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Уточненная бухгалтерская отчетность сдается, так как предыдущая предоставлена не верна. Была выявлена ошибка в доходах за 2024 год по налоговому учету в сумме 20 000 руб., следовательно, налог на прибыль за год вырос на 4 000 руб и это потянуло за собой изменения строк в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «20 Октября» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

ООО «20 Октября» зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 22 марта 2021 года (ОГРН 1216100007452). Учредитель – Матвиенко Владимир Юрьевич. Уставный капитал ООО "20 ОКТЯБРЯ" составляет 20 тыс. руб.

Предметом деятельности ООО «20 Октября» является Производство прочей одежды и аксессуаров одежды (код по ОКВЭД 14.19), дополнительно организация может реализовывать следующие виды деятельности:

Производство одежды из кожи (код по ОКВЭД 14.11)

Производство спецодежды (код по ОКВЭД 14.12)

Производство прочей верхней одежды (код по ОКВЭД 14.13)

Производство нательного белья (код по ОКВЭД 14.14)

Производство меховых изделий (код по ОКВЭД 14.20)

Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий(код по ОКВЭД 14.31)

Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.71)

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (код по ОКВЭД 47.91)

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код по ОКВЭД 49.41)

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20)

Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (код по ОКВЭД 77.12)

Среднесписочная численность работающих 50 человек на 31 декабря 2025 года. ООО «20 Октября» является субъектом малого предпринимательства (относится к категории малые предприятия).

Исполнительный орган – Директор Матвиенко Владимир Юрьевич.

В Юго-Западном банке ПАО СБЕРБАНК г.Ростов-на-Дону открыт расчетный счет в рублях.

ООО «20 Октября» применяет общую систему налогообложения.

Производственный (оперативный) и бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специальных бухгалтерских программ.

2. Особенности учетной политики.

Бухгалтерский учет в ООО «20 Октября» ведется в соответствии Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, в редакции Приказов Минфина РФ от 11.04.2018 № 74н., Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), которые устанавливают принципы, правила и способы ведения организациями учета отдельных объектов и операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности, Положением по учетной политике организации, сформированным в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, (учетом изменений и дополнений).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Учреждение проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.01.2023г. №4н.

3. Показатели финансовой деятельности.

Производственное здание ООО «20 Октября» (Россия, Ростовская область, г. Донецк, Пр-кт Мира, 61/8 строение1.) находится в возмездном пользовании по договору аренды № 1 от 01.12.2022г.

Здание расположено на земельном участке, кадастровый номер: 61:50:0030117:466, категория земель: Земли населенных пунктов, площадью 2387 квадратных метров, расположенным по адресу: Россия, Ростовская область, г. Донецк, пр-кт Мира, 61/8. Нежилое здание и земельный участок принадлежат арендодателю на праве собственности (Выписка ЕГРН от 11.10.2022г. № КУВИ-001/2022-179196769).

Транспортные средства:

- Грузовой фургон В/Н 1 (форд) (гос.номер м111ро161) находится в аренде по договору №1 от 01.10.2024г. – используется для доставки сырья от поставщиков и готовой продукции до транспортной компании, складов маркетплейсов.

- Грузовой камаз БЕЗ МОДЕЛИ 77729-0000010 (гос.номер М837НР 761) находится в аренде по договору БН от 01.05.2024г. – используется для доставки сырья от поставщиков и готовой продукции до транспортной компании, складов маркетплейсов.

- Автомобиль легковой KIA RIO (гос.номер м559еу761) приобретен у физического лица в июне 2023г. – используется в административно-управленческих целях.

- Автомобиль LADA NIVA (гос.номер Т815МА761) приобретён в лизинг по договору ДЛ-410581 от 18.11.2025 года используется для административно-управленческих целей.

- Автомобиль SOLLERS ATLANT (гос.номер Т827МА761) приобретён в лизинг по договору ДЛ-410582 от 18.11.2025 года используется для доставки сырья от поставщиков и готовой продукции до транспортной компании, складов маркетплейсов.

-3 седельных тягача SHACMAN SX4188YY381 с рефрижераторами Schmitz Cargobull SKO24/L приобретенными в лизинг в 2023-2024 гг – используются для перевозок груза третьим лицам.

В 2025 году приобретено основных средств на сумму 2 789 687,85 руб., из них производственного оборудования на сумму 2 789 687,85 руб.

В 4 квартале 2025 года ООО «20 Октября» было приобретено в долгосрочную финансовую аренду два объекта транспортных средств (LADA NIVA и SOLLERS ATLANT) на сумму со сроком аренды 3 года на сумму 5 647 193,68 руб. ППА отражены в балансе в составе материальных внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность составляет **8 391 148,50 руб.** которая состоит из аванса поставщикам – 2 521 320,36 руб., задолженности покупателей 5 247 447,14 руб., возмещения переплаченных налогов 81 985,86 руб., 863 207,43 руб – расходы будущих периодов (страхование имущества), за минусом 322 722,29 руб - НДС по авансам выданным (лизингам).

Задолженности поставщикам – 19 222 941,36 руб. Задолженность физическому лицу за аренду – 21750 руб, обязательство по аренде составляет – 71 608 178,99 руб.

На расчетный счет организации в 2025 году поступило 266 219 158,45 руб., в т.ч. выручка от покупателей 229 142 371,45 руб., возврат от поставщиков – 114 193,00 руб. заемные средства – 34 930 000 руб., перемещение денежных средств на расчетных счетах – 5 600 руб, возврат переплаченного налога – 2 000 000,00 руб., поступление бонусов по программе лояльности от СБЕРБАНКА – 26 994 руб.

Оплачены затраты на осуществление производственной деятельности **274 199 137,65 руб.** в т.ч. приобретено сырья и вспомогательных материалов, инструментов и инвентаря на сумму 162 267 923,24 руб., подрядчикам за пошив изделий (давальческие работы) – 1 582 870 руб., затраты на содержание имущества (охрана, пожарная безопасность, коммунальные услуги) – 1 656 074,26 руб, оплачено за аренду помещения и оборудования – 3 261 000 руб., расходы на оплату труда и взносов на социальное страхование – 12 624 428,64 руб., оплачено поставщикам основных средств – 3 422 826 руб., возврат и обслуживание заемных обязательств – 22 422 876,64 руб., оплачены расходы на сбыт и продвижение продукции (реклама, связь и интернет) – 49 035,08 руб. уплата налогов, пеней, пошлин – 8 674 811,44 руб., оплата лизинга – 31 127 334,49 руб., оплата ГСМ и ТО автотранспорта – 20 716 960,52 руб., обслуживание оборудования -37 450,01 руб., страхование – 1 524 132,31 руб., прочие (хозяйственные,

канцелярские, банковские и т.д.) – 2 325 815,02 руб., перемещение между расчетными счетами – 2 505 600 руб.

Сумма взаимозачетов с комиссионерами (маркетплейсами) при реализации продукции составила 151 000 030,40 руб.

Остаток на расчетном счете 31.12.2025г. – 382 136,37 руб.

Директор

В.Ю. Матвиенко