

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Технотекс»

Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и принятой Учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОТЕКС» (ООО «ТЕХНОТЕКС»).

Юридический адрес: 156019, Костромская область, г. Кострома, ул. Дёминская, д. 5.

Основной вид деятельности - Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки, кроме войлока и фетра

ОКВЭД 13.99.9

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человек

Размер уставного капитала на 31.12.2025г.- 10 000 руб.

Сведения о руководстве: Директор: Созинов Владимир Николаевич

Единственный участник Общества-Созинова Ольга Николаевна - доля-100%

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Основные положения:

Учетная политика организации сформирована согласно действующему законодательству РФ и ФСБУ.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложена на Директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

2.2 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения"

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3 Материально-производственные запасы

Учет Материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, доставку включаются в расходы периода, либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.4 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5 Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией продукции

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Внеоборотные активы

Основные средства

На 31.12.2025 в составе основных средств организации учитываются объекты по счету 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости 43 055 тыс. руб. (на 01.01.2025 – 29 802 тыс. руб.). Накопленная амортизация по счету 02 на 31.12.2025 составляет 14 204 тыс. руб. (на 01.01.2025 – 11 407 тыс. руб.), амортизация, начисленная за 2025 год, – 2 797 тыс. руб. |

В результате остаточная стоимость основных средств (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации) на 31.12.2025 составляет 28 851 тыс. руб.

Также по строке 1150 отражены капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025 включают затраты по объекту «Котел паровой» в сумме 848 тыс. руб.; ввод его в эксплуатацию и принятие на счет 01 планируются в 2026 году.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

В составе запасов на 31.12.2025 г. отражаются: сырье и материалы, товары и готовая продукция

3.2.2. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами являются покупатели и заказчики- 5 024 тыс. руб.

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности нет, резерв по сомнительным долгам не создавался

3.3 Обязательства

3.3.1 Долгосрочные обязательства

У организации долгосрочных обязательств на 31.12.2025 нет.

3.3.2 Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025 в составе краткосрочных обязательств отражены:

Основную часть кредиторской задолженности составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками за полученные, но не оплаченные товары -20 602 тыс. руб. задолженность является текущей по основному виду деятельности (закупка пряжи с отсрочкой платежа).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Директор _____



Созинов В.Н.

