

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к упрощенной бухгалтерской отчетности за 20205 год.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство верхней одежды из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных, для мужчин или мальчиков (код ОКВЭД 14.13.21)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 7.7

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом. Лимит стоимости для учёта актива в составе основных средств установлен 100 000 тысяч рублей. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения по сравнению с предыдущим периодом составило 134 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 37 тыс. руб.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 1193 тыс. руб.

2.7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность составляет 2 949 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 1 113 тыс. руб.

2.8. Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 10 000 рублей. Сумма нераспределенной прибыли составляет 27 695 тыс. руб.

2.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 901 тыс. руб. в связи с уплатой.

3. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной)

3.1. Выручка

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 12 609 тыс. руб.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 7 806 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 3 396 тыс. руб.; затраты на оплату труда 1 975 тыс. руб.; страховые взносы 527 тыс. руб.; прочие затраты 1 908 тыс. руб.

3.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль за отчетный период 2025 года составила 7 263 тыс. руб. Дивиденды учредителям выплачивались в размере 1 800 тыс. руб.

Генеральный Директор _____ Мелехова Надежда Ивановна

23 марта 2026 г.

