

Общество с ограниченной ответственностью «Тейковская швейная фабрика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тейковская швейная фабрика».

1.2. Юридический адрес – 155040, Ивановская область, Тейковский район, г. Тейково, ул. 1-я Комсомольская, д. 3

1.3. Дата государственной регистрации – 08.11.2013 г. ОГРН – 1133704000605.

1.4. Основной ОКВЭД – 14.12 Производство спецодежды

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 905 000 руб. Участниками являются:

Вождаев Андрей Иванович 100 %;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: А.А. Борисов (решение единственного участника № 8 от 30.08.2022).

1.8. Сведения об обособленных подразделениях.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Тейковская швейная фабрика» составлена в тыс.руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Обработка учетной информации

осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8,3»

3. Основные положения учетной политики

3.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок использования их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.2. Нематериальные активы (НМА).

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов (ПБУ 14/2007). Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемое в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов. По всем видам амортизируемых НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения о бухгалтерском учете основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества, стоимостью до 100000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. Переоценка ОС не производится. Проверка ОС на обесценение не производится. Амортизация объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра и технического обслуживания объектов ОС включаются в расходы отчетного периода Общества. Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, поскольку ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

3.4. Запасы.

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы». Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме приобретения.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортных расходов.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактически произведенным затратам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты (счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы»). При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Резерв на обесценение запасов не создается.

3.5. Учет займов и кредитов.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России № 107н от 06.10.2008 г. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные расходы являются прочими расходами. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы (счет 26) и расходы на продажу (счет 44) списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи». Расходы будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете учитываются на 97 счете «Расходы будущих периодов», который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

3.7. Оценочные обязательства и ошибки в учете.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в текущем отчетном периоде без пересчета показателей прошлых лет.

3.8 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса.

3.9. Инвентаризация имущества и финансовые обязательства.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленные законодательством сроки по распоряжению руководителя Общества. Внеплановые инвентаризации могут быть проведены при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений и злоупотреблений, при порчи имущества, в случае стихийных бедствий. Выявленные при инвентаризации расхождения оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Обнаруженные излишки отражаются в составе прочих доходов, а

недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены- в состав прочих расходов.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору субаренды № 1-СА от 01.01.2023 г. и офисное помещение договору субаренды № 4/А от 01.04.2024 г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4.3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4.4. Материальные внеоборотные активы. (стр. 1150)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Инвестиционная недвижимость	36695	36695	36695
Вложения во внеоборотные активы счет 08	8417	9689	10861
Итого	45112	46334	47556

На 31.12.2025 г. материальные внеоборотные активы отсутствуют.

4.5. Финансовые вложения (стр. 1240)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность 62.01	869	208	286
Авансы поставщикам выданные 60.02	10078	10115	10088
Прочие дебиторы 76	15396	9841	10101
Итого по строке	26343	20164	20475

4.6. Запасы (стр 1210)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материалы 10 счет	3935	3956	4504
Полуфабрикаты 21 счет	67	83	863
Товары 41 счет	9641	9641	10214
Готовая продукция 43 счет	478	478	478
Итого по строке 1240	14121	14158	16059

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.8. Капитал (стр 1300)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	905	905	905
Нераспределенная прибыль(убыток)	14492	14474	14436

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр 1520)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолж. поставщикам 60.01	11106	12462	11842
Задолж. перед бюджетом 68, 69 счет	212	191	222
Прочие кредиторы 76 сч	58912	44085	48178
Итого	70230	56738	60242

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка (стр 2110).

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период составила (за минусом НДС) составила 2415 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120).

Статья расходов	31.12.2025
Материальные затраты	875
Расходы на оплату труда	699
Аренда помещений	2241
Амортизация зданий, помещений	1222
Коммунальные расходы	2246
Налог на имущество	739
Прочие расходы	249
Итого расходов по обычным видам деятельности	8271

5.3. Прочие доходы (стр. 2320)

Статья доходов	31.12.2025
Сдача имущества в аренду	5976
Реализация прочего имущества	13
Итого	5989

5.4 Прочие расходы (стр. 2350)

Статья расходов	31.12.2025
Расходы на услуги банков	36
Прочие расходы	71
Итого	107

5.5. Налог на прибыль (стр. 2410) составил 7 тыс. руб.

5.6. По итогам финансовой деятельности на 31.12.2025 г. чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) составила 19 тыс. руб.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся обстановке, учитывая риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности. В данный момент Общество не осуществляет производственную деятельность, однако имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы. Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда работников, не имеет претензий кредиторов.

Генеральный директор

_____ /Борисов А.А./