

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Чулочно-трикотажная фабрика»  
за 2025 год**

Сведения о регистрации:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Чулочно-трикотажная фабрика".

Юридический адрес:

428022, Чувашская Республика - Чувашия, город Чебоксары, Калинина ул, дом 107

ИНН 2130079012, КПП 213001001

Уставный капитал – 765000 рублей.

Информация об обособленных подразделениях:

Фирменный магазин «Чебоксарский трикотаж» (пр-кт М.Горького, 32/25)

Фирменный магазин «Чебоксарский трикотаж» (Эгерский б-р, 47, помещ.1)

Фирменный магазин «Чебоксарский трикотаж» (К.Маркса, 24)

Фирменный магазин «Чебоксарский трикотаж» (Президентский б-р, 20)

Основные виды деятельности:

сдача в аренду помещений

производство трикотажных изделий, производство чулочно-носочных изделий и розничная торговля в фирменных магазинах

производство и продажа трикотажного полотна

услуги пошива швейных изделий на сторону

Расшифровка «Выручка» (строка 2110 Отчет о финансовых результатах)

Виды деятельности	без НДС, руб.
Продажа продукции швейного и чулочного производства в фирменных магазинах	137 584 684
Сдача в аренду помещений	72 370 177
Услуги по пошиву швейных изделий на сторону	9 585 290
Продажа полотна собственного производства	1 309 052
<b>ИТОГО выручка</b>	<b>220 849 203</b>

Расшифровка «Прочие доходы» (строка 2340 Отчет о финансовых результатах)

Виды прочих доходов	без НДС, руб.
Возврат от покупателя (отгрузка 2024 года)	4 320
Стоимость имущества, выявленная при инвентаризации	825 563
Доходы в виде положительной курсовой разницы	545 151
Возврат госпошлины	24 242
Штрафные санкции по договорным обязательствам	151 325
Проценты по договорам займа	151 124
Списание кредиторской задолженности	70 081 708
<b>ИТОГО внереализационные доходы</b>	<b>71 783 433</b>
<b>Реализация прочего имущества (материалы)</b>	<b>213 661</b>
<b>ВСЕГО прочие доходы</b>	<b>71 997 094</b>

Расшифровка «Себестоимость продаж» (строка 2120 Отчет о финансовых результатах)

Виды деятельности	без НДС, руб.
Продажа продукции швейного и чулочного производства в фирменных магазинах	135 065 893
Сдача в аренду помещений	42 461 498
Услуги по пошиву швейных изделий на сторону	9 071 101
Продажа полотна собственного производства	1 001 366
<b>ИТОГО себестоимость продаж</b>	<b>187 599 858</b>

Среднесписочная численность сотрудников:  
в 2025 году – 178 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», российских положений по бухгалтерскому учету, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, и иных нормативных актов.

Основные средства:

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.

Лимит стоимости имущества, учитываемого в составе основных средств, составляет 100 000 рублей. Единица учета основных средств – инвентарный объект. Правила учета основных средств – по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно.

Амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы:

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Основные средства стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Сомнительный долг в бухучете – это дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

Существенность:

Ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 5%.

<u>Нераспределенная прибыль</u> на 31.12.2025, итого	3 058 955,64 р., в т.ч.:
отчетного года	1 983 092,59 р.
прошлых периодов	1 075 863,05 р.

### Расчеты по кредитам и займам

В соответствии с ПБУ 15/2008 расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) на 31.12.2025, итого 241 419,00 р.  
налогооблагаемая временная разница (НВР) по учету лизинговых операций 965 676,02 р.  
(2 831 722,32 р. – 1 866 046,30 р.)

лизинг по НУ (лизинговые платежи)	2 831 722,32 р.
лизинг по БУ (амортизация, % по аренде), итого	1 866 046,30 р., в т.ч.:
амортизация ОС по лизингу по БУ	900 741,13 р.
проценты по аренде ОС по лизингу по БУ	965 305,17 р.
ставка налога на прибыль (ставка НП)	25%

ОНО = НВР x НП  
ОНО = 965 676,02 x 25% = 241 419,00 р.

### Оценочные резервы и оценочные обязательства

Расчетный размер оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2025 г. составляет менее 5%, т.е. не существенным. Резерв на отпуска не создается.

### Информация о связанных сторонах:

ООО «Чулочно-трикотажная фабрика» связанных сторон не имеет.

### События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

### Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов отсутствует.

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

### Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

В отчетном периоде существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, не обнаружены и исправления не производились.

### Информации по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо части (сегмента) деятельности по производству продукции, работ и услуг.

### Оценка непрерывности деятельности организации

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.