

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «Жостовская фабрика декоративной росписи»
ИНН 5029081227 КПП 502901001 ОГРН 1055005103768**

1. Общая информация об организации

ООО « Жостовская фабрика» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерацией.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

32.99.8- Производство изделий народных художественных промыслов;

68.20 -Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

36.00.1- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;

37.00- Сбор и обработка сточных вод;

47.78.3- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

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 составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 « Информация о связанных сторонах»;

ПБУ16/02 « Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Данные в отчетности представлены исходя из принципа непрерывности деятельности.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете» федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020» Основные средства»

В 2025 году Общество не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялись.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Право пользования активом и обязательства по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	44 868	-	120 440	(110 191)	-	-	X	X	55 117	-
	За 2024 г.	37 097	-	111 151	(103 380)	-	-	X	X	44 868	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 003	-	27 941	(14 953)	-	-	(11 813)	-	10 178	-
	За 2024 г.	10 879	-	23 674	(15 021)	-	-	(10 529)	-	9 003	-
Готовая продукция	За 2025 г.	15 527	-	(5)	(75 137)	-	-	76 268	-	16 653	-
	За 2024 г.	13 634	-	(3)	(75 513)	-	-	77 410	-	15 527	-
Товары	За 2025 г.	15 955	-	23 544	(19 350)	-	-	(17)	-	20 131	-
	За 2024 г.	6 217	-	22 196	(12 270)	-	-	(188)	-	15 955	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 383	-	68 960	(751)	-	-	(64 438)	-	8 154	-
	За 2024 г.	6 367	-	65 284	(575)	-	-	(66 693)	-	4 383	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	711	728	607								
в том числе:											
Готовая продукция	474	532	577								
Товары	238	196	30								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-								

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 33121 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года, по сомнительным долгам составил 193 тыс. рублей

Взыскание просроченной задолженности осуществляется в судебном порядке, созданы резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по суммам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части полученных авансов, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

8. Выручка

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от продажи изделий народно-художественного промысла (НПХ), изготовленных Обществом, товаров и услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признавалась по методу начисления. В отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

1. Выручка по обычным видам деятельности (код 2110), (тыс. рублей)

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка, всего	349877	100	325432	100
в том числе:				
Продукция собственного производства (НХП)	242908	70	241581	74
Сдача помещений в аренду	40879	12	36729	11
Услуги населению	21413	6	22861	7
Продажа покупного товара	39983	11	22778	7
Прочие	4694	1	1483	1

Не денежные расчеты за проданные товары и оказанные услуги не осуществлялись в 2024 и 2025 годах.

9. Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) по элементам затрат (код 2220)

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля %	Сумма (тыс. рублей)	Доля %
Себестоимость всего	241165	100	215073	100
в том числе:				
Заработная плата с начислениями	124650	52	110647	51
Материальные затраты	80937	34	44505	21
Аренда помещений и оборудования	8088	3	7968	4
Налоги и сборы	1736	1	1733	1
Прочие расходы	25734	10	50201	23

В соответствие с учетной политикой Общества, при отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Списание реализованной или выбывшей по иным основаниям продукции осуществляется по средней себестоимости на единицу продукции. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 89 человек.

10. Прочие доходы (код 2340), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы всего	35462	28048
в том числе:		
Проценты по займам выданным, депозитам	21714	17643
Иные прочие доходы	13748	10405

11. Прочие расходы

Прочие расходы (код 2350,2330), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы, всего	1916	2397
в том числе:		
Проценты к уплате	644	1539
Иные прочие расходы	1272	858

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах по строке 2340 и 2350 обобщенные данные счета 91 «прочие расходы и доходы» за отчетный период. Отражаются методом начисления без НДС и сальдо свернуто по однородным операциям по прочим расходам и доходам.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	5115	2020
Средства на расчетных счетах	1775	1075
Денежные средства в пути	115	924
Денежные эквиваленты	32000	17000
Итого денежные средства	39005	21019

*) Краткосрочные депозиты

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

. Информация о сделках со связанными сторонами

Операции с бенефициарными владельцами:

99% капитала Общества принадлежит ООО «Маруся». Конечными бенефициарами являются Климачев А.А. (0,1% долей в ООО «Маруся»), Легашнева Т.Ю. (99,9% долей в ООО «Маруся»).

Операции с бенефициарными владельцами в 2025 году не проводились

Государственная помощь

В 2025 году Обществом получено:

Субсидия из федерального бюджета на поддержку производства и реализации изделий народных художественных промыслов в сумме 14380 тыс. рублей.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год включены: —

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
28 марта 2026 года

А.А. Климачев