

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛ-ТЕКС»  
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Тел-Текс» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### *1.1. Информация об обществе:*

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Тел-Текс».

Общество с ограниченной ответственностью «Тел-Текс» зарегистрировано 14.07.2022 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1225000074133.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 5020 г. Москвы.

**Юридический адрес:** 141603, Московская область, г. о. Клин, г. Клин, тер. Ленинградское шоссе, км 88-й, стр. 103Б, помещ. 72

**Фактический адрес:** 141603, Московская область, г. о. Клин, г. Клин, тер. Ленинградское шоссе, км 88-й, стр. 103Б, помещ. 72

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

### *1.2. Основные виды деятельности:*

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
14.31	Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий

Дополнительным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
14.19	Производство прочей одежды и аксессуаров одежды
14.39	Производство прочих вязаных и трикотажных изделий
46.41	Торговля оптовая текстильными изделиями
46.76.2	Торговля оптовая текстильными волокнами

### *1.3. Структура капитала, основные участники/акционеры.*

Участниками/Акционерами Общества являются:

Участник/ Акционер	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.

Улусой Ахмет Джан	100	100	100
----------------------	-----	-----	-----

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Веников Константин Анатольевич	11.08.2022 г. – 11.08.2027 г.	1. Устав

**1.5. Численность работающих сотрудников Общества составляет:**

*(основание: п.31 ПБУ 4/99)*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	60,3	60,3	64,0
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	66,0	59,0	49,5

**1.6. Ведение бухгалтерского учёта**

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется специализированной организацией ООО «ТТ Консалтинг» по договору № 10/Б/2025 от «31» марта 2025 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 1/25/У от 29.12.2024.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

#### **2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной

оплаты), которая выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Турецкая лира (руб. за 10 лир)	18,2377	28,9122	30,4815

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

## **2.2. 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 (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

## **2.3. Основные средства**

**Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.**

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

### **Классификация по группам ОС**

Группа
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

### **Периодичность начисления амортизации**

-ежемесячно.

## **2.4. Капитальные вложения**

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

### **Отражения права пользования активом в балансе:**

- по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к сч ту 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

## **2.5. Запасы**

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

- учитываются в составе запасов

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счёте 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учётной политики на такие активы не распространяются;

- на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счёте 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учёте. Обособление осуществляется путём отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счёту и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

- на счёте 01 субсчет «Основные средства, предназначенные для продажи».

Запасы признаются в бухгалтерском учёте:

- по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

- включаются **в стоимость Запасов**,

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет расходов Незавершенного производства:

- в сумме прямых затрат:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются:

- По отдельной строке «Дебиторская Задолженность»

### ***2.6. Критерии признания существенной ошибки***

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

### ***2.7. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности***

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчётности, составляющие 25% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчётности.

### ***2.8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств***

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по Запасам – не ранее 1.10

- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства	2025	35 640	(6 620)	61 509	-	-	(10 058)	97 149	(16 677)
	2024	19 798	(2 560)	31 978	-	-	(4 060)	51 776	(6 620)

#### 3.2. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движение запасов, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	32 613	182 815	(176 320)	X	39 108
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	29 344	76 742	(13 394)	(53 584)	39 108
	За 2024 г.	27 605	67 392	(588)	(65 066)	29 344
Готовая продукция	За 2025 г.	3 269	-	(33 207)	29 938	-
	За 2024 г.	3 609	55	(163 811)	163 416	3 269
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	106 073	(129 719)	23 646	-
	За 2024 г.	-	102 424	(4 074)	(98 350)	-

#### 3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1240)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
НДС по приобретённым ценностям	63	930	37

#### 3.4. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1240)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сплаченной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		сплачено			переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 229	-	16 537	-	(10 456)	-	-	-	12 310	-
	За 2024 г.	5 564	-	20 459	-	(11 793)	-	-	-	14 229	-
в том числе											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 531	-	3 701	-	(2 555)	-	-	-	5 577	-
	За 2024 г.	299	-	4 395	-	(154)	-	-	-	4 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 877	-	6 543	-	(14 420)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 373	-	14 420	-	(7 915)	-	-	-	7 877	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	6 195	-	-	-	-	-	6 259	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	993	-	-	-	(993)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	993	-	-	-	-	-	993	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	3 693	-	-	-	(3 693)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	242	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158	-	74	-	-	-	-	-	242	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	522	-	-	-	(236)	-	-	-	286	-
	За 2024 г.	7	-	522	-	(7)	-	-	-	522	-
Итого	За 2025 г.	14 229	-	16 537	-	(10 456)	-	-	X	12 310	-
	За 2024 г.	5 564	-	20 459	-	(11 793)	-	-	X	14 229	-

### 3.5. Прочие оборотные активы (стр. 1240)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
НДС по приобретенным ценностям	62	930	37
Расходы будущих периодов	5	-	-
Дебиторская задолженность	12 310	14 229	5 564
Итого	12 378	15 159	5 601

### 3.6. Капитал

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	29 750	26 393	15 838
Итого	29 760	26 403	15 848

### 3.7. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заёмных обязательствах представлена в таблице:

Контрагент/ Договор	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
	Сумма заёмных средств	Сумма заёмных средств	Сумма заёмных средств
<b>Займы</b>			
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА) (АО)			
КЮ-035/25-01 от 04.09.2025 транш 6 500 000,00 от 28.10.2025	6 500	-	-
КЮ-035/25-02 от 04.09.2025 транш 5 000 000,00 от 19.11.2025	5 000	-	-
КЮ-035/25-03 от 04.09.2025 транш 3 600 000,00 от 04.12.2025	3 600	-	-
КЮ-035/25-04 от 04.09.2025 транш 6 900 000,00 от 15.12.2025	6 900	-	-
КЮ-035/25-05 от 04.09.2025 транш 3 000 000,00 от 22.12.2025	3 000	-	-
СВЕРБАНК ПАО			
5020090058-23-4 от 16.10.2023	-	-	9 091
5020090058-24-1 от 07.06.2024	15 882	26 471	-
5020090058-24-3 от 16.04.2024	8 667	11 757	-
5020090058-24-4 от 16.04.2024	870	3 478	-
5020090058-24-6 от 25.10.2024	12 419	19 315	-

УЛУСОЙ АХМЕТ ДЖАН ИП			
Договор займа № 01/10 от 10.10.2022	-	-	400
<b>Итого</b>	<b>62 838</b>	<b>61 021</b>	<b>9 491</b>
<b>Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)</b>	<b>28 302</b>	<b>-</b>	<b>400</b>
<b>Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)</b>	<b>34 536</b>	<b>61 021</b>	<b>9 901</b>

### 3.8. Обязательства (стр. 1410, 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	7 215	81 541	-	(11 805)	-	-	76 960
всего	За 2024 г.	37 720	5 764	-	(36 269)	-	-	7 215
в том числе								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 994	29 223	-	(6 764)	-	-	25 453
	За 2024 г.	22 718	4 998	-	(22 722)	-	-	4 994
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	10 626	-	(2 005)	-	-	8 621
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	34 536	-	-	-	-	34 536
	За 2024 г.	9 091	-	-	(9 091)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	277	1 765	-	(277)	-	-	1 765
	За 2024 г.	1 110	-	-	(833)	-	-	277
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	392	2 918	-	-	-	-	3 310
	За 2024 г.	3 346	-	-	(2 954)	-	-	392
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	716	-	-	(716)	-	-	-
	За 2024 г.	-	716	-	-	-	-	716
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	836	509	-	(44)	-	-	1 301
	За 2024 г.	1 432	50	-	(646)	-	-	836
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1 880	-	-	-	-	1 880
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	84	-	-	-	-	84
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	174 995	193 706
<b>Итого:</b>	<b>174 995</b>	<b>193 706</b>

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе расходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	110 820	65 570
Затраты на оплату труда	70 905	56 781
Отчисления на социальные нужды	14 926	11 191
Амортизация	10 058	4 060
Прочие затраты	15 678	35 432
Итого по элементам	222 387	173 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	(51 666)	(302)
Итого расходы по обычным видам деятельности	170 721	172 734

### 4.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
-------------------	-----------------------	-----------------------

Итого	11 508	6 229
-------	--------	-------

## 5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчётных периодах не предоставлялась.

Показателей отчётных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчётном году нет.  
Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор Веников Константин Анатольевич

«30» марта 2026 г.

