Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ткани» за 2025г.

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ткани", зарегистрирована в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

1.2. Юридический адрес: 344002, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Серафимовича, д. 66

1.3. Размер уставного капитала: 260 000 (двести шестьдесят тысяч) рублей.

1.4. Количество учредителей - 1: Зенкова Татьяна Васильевна – размер доли 100%.

1.5. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.51)

2. Основа составления отчетности и учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»

2.2. Учетная политика

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025г утверждена и применяется с момента создания организации. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.4. 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".

2.5. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2.6. Учет аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. 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".

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Запасы (строка 1240) Отражается общая стоимость материалов, товаров (31790 тыс.руб)

3.2. Денежные средства (строка 1250) Представлены остатками денежных средств на расчетном счете и в кассе организации

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) Представлена дебиторская задолженность по Единому налоговому счету (79 тыс.руб) и Дебиторская задолженность поставщиков (149 тыс.руб).

3.4. Капитал (строка 1300) состоит из уставного капитала 260 тыс.руб и нераспределенной прибыли в размере 42076 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) сформирована задолженность за товары, работы, услуги (2 653 т.р), задолженность по налогам, сборам и страховым взносам (142 т.р)

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма (тыс.руб)	Комментарий
Выручка	29 600	Доходы от основного вида деятельности Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.51)
Расходы по обычным видам деятельности	24 841	Включают все расходы, связанные с торговлей текстильными изделиями
В т.ч коммерческие расходы	24 674	Зарплата персоналу по продажам и начисленные на нее страховые

		взносы; аренда торговых площадей; транспортные услуги, услуги связи
Прочие расходы	5 929	Расходы на РКО банка, обслуживание офисной оргтехники, стойки для фронтального размещения материалов
Налог на прибыль (УСН)	299	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения(объект налогообложения доходы минус расходы)
Чистая прибыль (убыток)	1 469	Итоговый отрицательный результат

Для получения положительного результата в 2026году изучаются потребности клиентов, проводится работа над ассортиментом, улучшатся сервис, внедряются сезонные коллекции.

Генеральный директор _____ Сорокина Людмила Валерьевна

30 марта 2026 г.