

Общество с ограниченной ответственностью

«Фабрика текстильных лент»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика текстильных лент» (ООО «Фабрика текстильных лент»), ИНН 5035029190, ОГРН 1175053006028

Юридический адрес – 142517, Московская область, г. Павловский Посад, д. Евсеево, д.36А

Дата образования – 07 апреля 2017г.

Основной ОКВЭД – Производство текстильных тканей (13.20). Общество также осуществляет деятельность по торговле оптовой текстильными изделиями (ОКВЭД 46.41)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 88 человек, на 31.12.2024г. – 94 человека

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений. Является малым предприятием, включена в реестр МСП с 10.05.2017г.

Уставный капитал составляет 1000000 руб. Единственным участником является Маципура Александр Павлович с долей 100%

В 2025г. единоличным исполнительным органом управления Общества являлся генеральный директор Маципура А.П.

Общество не подлежит обязательному аудиту

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими Российскими стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенным формам. Отчетность составлена в тысячах российских рублей.

3. Основные положения учетной политики

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.

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

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение,

создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- сооружения
- транспортные средства
- машины и оборудование
- офисная мебель
- офисное оборудование

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости продукции производится по фактической себестоимости, которая включает в себя прямые затраты: стоимость сырья, амортизацию производственного оборудования, заработную плату и соответствующие страховые взносы производственного персонала.

Формирование стоимости других запасов (материалов, товаров) производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежегодно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

4. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

5. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Общество участвует во внешнеторговой деятельности в качестве импортера. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, представлена

в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. 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. В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по курсовым разницам показаны свернуто.

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

Общество арендует помещение под офис, производство и склад по договорам аренды 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).

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса включены:

На 31.12.2025г.:

- производственное оборудование остаточной стоимостью 3054 тыс.руб., первоначальная стоимость данного оборудования 8953 тыс.руб., амортизация 5899 тыс.руб.;
- сооружения остаточной стоимостью 106 тыс.руб., первоначальная стоимость 141 тыс.руб., амортизация 35 тыс.руб.;
- офисная мебель остаточной стоимостью 351 тыс.руб., первоначальная стоимость 865 тыс.руб., амортизация 514 тыс.руб.

В течение 2025г. было приобретено оборудование в сумме 288 тыс.руб. и продано транспортное средство, полностью самортизированное на момент продажи, с первоначальной стоимостью 1063 тыс.руб.

На 31.12.2024г.:

- производственное оборудование остаточной стоимостью 5185 тыс.руб., первоначальная стоимость данного оборудования 13246 тыс.руб., амортизация 8061 тыс.руб.;
- сооружения остаточной стоимостью 134 тыс.руб., первоначальная стоимость 141 тыс.руб., амортизация 7 тыс.руб.;
- офисная мебель остаточной стоимостью 510 тыс.руб., первоначальная стоимость 865 тыс.руб., амортизация 355 тыс.руб.;
- офисное оборудование остаточной стоимостью 370 тыс.руб., первоначальная стоимость 1665 тыс.руб., амортизация 1295 тыс.руб.

В течение 2024г. было приобретено оборудование в сумме 1346 тыс.руб. и сооружение в сумме 141 тыс.руб.

9. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, товары и готовая продукция:

На 31.12.2025г.:

- материалы на сумму 56378 тыс.руб.;
- товары на сумму 71745 тыс.руб.;
- готовая продукция на сумму 32110 тыс.руб.

На 31.12.2024г.:

- материалы на сумму 70997 тыс.руб.;
- товары на сумму 76811 тыс.руб.;
- готовая продукция на сумму 31513 тыс.руб.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включены:

На 31.12.2025г.:

- касса с сумме 154 тыс.руб.;
- расчетные счета в сумме 22077 тыс.руб.;
- валютные счета в сумме 16016 тыс.руб.

На 31.12.2024г.:

- касса с сумме 271 тыс.руб.;
- расчетные счета в сумме 7748 тыс.руб.;
- валютные счета в сумме 77 тыс.руб.

11. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025г. отражены дебиторская задолженность в сумме 90765 тыс.руб., расходы будущих периодов в сумме 338 тыс.руб., НДС по приобретенным ценностям в сумме 1 тыс.руб.

В состав дебиторской задолженности входит:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 58675 тыс.руб.;
- авансы выданные в сумме 23225 тыс.руб.;
- переплата по налогам (ЕНС 1587 тыс.руб., налог на прибыль 1541 тыс.руб.)
- расчеты с прочими дебиторами 5737 тыс.руб.

На 31.12.2024г. отражены дебиторская задолженность в сумме 92710 тыс.руб., расходы будущих периодов в сумме 444 тыс.руб., НДС по приобретенным ценностям в сумме 11 тыс.руб.

В состав дебиторской задолженности входит:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 51628 тыс.руб.;
- авансы выданные в сумме 17550 тыс.руб.;
- переплата по налогам (ЕНС 307 тыс.руб., налог на прибыль 2457 тыс.руб.)
- расчеты с прочими дебиторами 20760 тыс.руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения
Основные средства	30.12.2025
Материально-производственные запасы	01.10.2025 - 30.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	01.10.2025-30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Капитал

На 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. величина уставного капитала Общества составляет 1000 тыс.руб. и соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составляет 268046 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 219364 тыс.руб. В течение 2025г. по решению единственного участника было выплачено 61708 тыс.руб. дивидендов.

14. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024г. составляли 8850 тыс.руб. и были полностью выплачены в 2025г.

15. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025г. отражена кредиторская задолженность в сумме 23155 тыс.руб.

В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 1134 тыс.руб.;
- авансы полученные в сумме 1657 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и взносам (НДС – 18772 тыс.руб., страховые взносы – 1353 тыс.руб., имущественные налоги – 3 тыс.руб.);
- расчеты с прочими кредиторами в сумме 235 тыс.руб.

На 31.12.2024г.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 34763 тыс.руб.;
- авансы полученные в сумме 2025 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и взносам (НДС – 16857 тыс.руб., страховые взносы – 1386 тыс.руб., имущественные налоги – 3 тыс.руб.);
- задолженность по заработной плате в сумме 2213 тыс.руб.
- расчеты с прочими кредиторами в сумме 37 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом НДС.

16. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по строке 2110 отчета о финансовом результате от реализации продукции (товаров) в Обществе признается по методу начисления.

В состав расходов по строке 2120 включена себестоимость продукции (товаров) и управленческие расходы:

За 2025г.:

- себестоимость в сумме 340223 тыс.руб.;
- управленческие расходы в сумме 129612 тыс.руб.

За 2024г.:

- себестоимость в сумме 386229 тыс.руб.;
- управленческие расходы в сумме 131756 тыс.руб.

Структура управленческих расходов, тыс.руб.:

Вид расхода	2025г.	2024г.
Аренда помещения	58369	46648
Амортизация	634	1184
Транспортно-экспедиционные услуги	26813	33914
Оплата труда управленческого персонала	17294	17488
Страховые взносы	4446	3986
Материальные расходы	5700	8527
Командировочные расходы	3109	1544
Услуги по таможенному оформлению	790	960
Содержание и ремонт помещения	619	964
Прочие расходы	11838	16541

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах, в том числе:

Вид дохода	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	2629	0
Проценты к получению	3094	3910
Реализация основных средств	458	0
Реализация прочего имущества	2386	4341
Прочие доходы	0	4
Всего	8567	8255

Прочие расходы отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах, в том числе:

Вид расхода	2025г.	2024г.
Комиссия банка	5537	2475
Прочие расходы	804	2420
Курсовые разницы	0	1159
Всего	6341	6054

18. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 615831 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 85652 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на товар.

Расходы за отчетный период составили 469838 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за прошлый год на 48147 тыс. руб.

19. Информация о бенефициарах

Бенефициаром Общества является его единственный участник.

20. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Фабрика текстильных лент» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Маципура А.П.