

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная текстильная компания»
(ООО «Объединенная текстильная компания»)

ИНН 5021019114, КПП 772801001, ОГРН 1115074004704,

Адрес: 117420, Город Москва, ул Профсоюзная, д. 57, помещ. 1/П

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 29.12.2024

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды;

46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Воробьев Виталий Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Воробьев Виталий Александрович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 32 человека.

На отчетную дату Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированных в установленном порядке по адресу: 142180, Московская область, г.о. Подольск, мкр. Климовск, ул. Ленина, д.1

Система налогообложения: УСН доходы минус расходы.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета

сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет капитальные вложения и ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учет дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

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 субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в расходах равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов

Учет ведется методом начисления.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43. Калькуляции готовой продукции (конфекционные карты) утверждаются на каждый вид готовой продукции.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

3. Основные средства

На 31.12.2025 основные средства представлены:

- транспортными средствами (автомобили, погрузчики), приобретенными в лизинг с остаточной стоимостью 335 тыс. рублей. Первоначальная стоимость – 6975 тыс.руб., накопленная амортизация – 6640 тыс.руб.;

- офисным оборудованием с нулевой остаточной стоимостью;

- швейным оборудованием с нулевой остаточной стоимостью;

- складским оборудованием с остаточной стоимостью 144 тыс.руб. Первоначальная стоимость 1130 тыс.руб., накопленная амортизация 986 тыс.руб.

4. Запасы

На 31.12.2025 запасы составляют 100133 тыс. рублей, в том числе:

- сырье и материалы 60496 тыс.руб.;

- готовая продукция 27546 тыс.руб.;

- товар 12091 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 43660 тыс.руб., в том числе

- покупатели и заказчики – 34857 тыс.руб.;

- поставщики и подрядчики – 8457 тыс.руб.;

- подотчетные лица – 346 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 50056 тыс.руб., в том числе

- поставщикам и подрядчикам – 35554 тыс.руб.

- по налогам и сборам – 7256 тыс.руб.;

- прочие 7246 тыс.руб.

7. Обязательства

На 31.12.2025 организация имеет следующие обязательства:

- долгосрочные займы 35555 тыс.руб.;

- краткосрочные кредиты и займы 2974 тыс.руб.

8. Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год составляют 365023 тыс.руб.:

- от продажи готовой продукции – 322720 тыс.руб.;

- от продажи товаров – 42303 тыс.руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составляют 337830 тыс.руб.:

- себестоимость готовой продукции (сырье, материалы, з/плата рабочих) 82236 тыс.руб.;

- себестоимость товаров, приобретенных для продажи – 20605 тыс.руб.;

- управленческие расходы (аренда, з/плата сотрудников офиса и склада, логистические услуги, услуги маркетплейсов, складские расходы) 234989 тыс.руб.

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 000 000 (Один миллион) рублей, полностью оплачен.

10. События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

11. Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его собственник и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

12. Информация о рисках:

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть материалов является импортной.

Очень большое значение имеют условия договоров с крупными оптовыми покупателями («Детский мир», «МЕТРО Кэш энд Керри»), связанные со сроками оплаты поставок. Также деятельность организации подвержена рискам, связанным с зависимостью от правил и тарифов электронных торговых площадок (маркетплейсов). Изменение условий оферты, размера комиссий, логистических тарифов или штрафных санкций может оказать прямое влияние на финансовые результаты. Существуют операционные риски затоваривания складов в периоды падения спроса и риски, связанные с возвратами товаров. Управление рисками осуществляется через диверсификацию каналов сбыта (работа с несколькими площадками), автоматизацию учета товародвижения.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

13. Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор

Воробьев В.А.

