

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС», создано 27.08.2020 года решением единственного учредителя (участника) - гражданином РФ Низамовым Ибрахимом Исраиловичем. Инспекцией МНС №46 России по г. Москве выдано свидетельство о государственной регистрации (ОГРН) от 27.08.2020 за № 1207700313446. Генеральным директором общества со дня его образования и по настоящее время является его единственный участник Низамов И.И. (доля участия 100%). Юридический и фактический адрес по месту регистрации Общества: 111675, г. Москва, ул. Татьяны Макаровой, дом 3, пом. XXV.

Основной вид деятельности оптовая торговля хлопчатобумажной пряжей. Приобретение хлопчатобумажной пряжи производится как по импорту по прямым внешнеэкономическим контрактам непосредственно у производителей, так и на внутреннем российском рынке. Реализация товара производится только российским потребителям на внутреннем рынке. Импортная поставка хлопчатобумажной пряжи производится автотранспортом. Хранение приобретенной хлопчатобумажной пряжи производится на арендованных складских помещениях в Ногинском районе.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС» за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 5 человек.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год, утверждено руководителем организации приказом от 27.12.2024 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком.

Дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяется в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, и независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату считается день отгрузки.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

- товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения;

- амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов;

- учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/2002;

- в налоговом учете постоянная и временная разница отражается в налоговых регистрах, а в бухгалтерском учете сальдировано.

- отражение показателя налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Анализ финансового состояния ООО «Текстиль-ИМПЭК» на 31.12.2025 г.

Анализ финансово-экономического состояния ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭК» проведен по следующим данным бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках.

3.1 Анализ ликвидности

Ликвидность - это способность организации превращать свои активы в денежные средства для покрытия всех необходимых платежей по мере наступления их срока.

Показатели ликвидности ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС» за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели ликвидности

Показатели	Формула расчета	Норматив	01.01.25	31.12.25
1. Коэффициент текущей ликвидности	1200/1500	1,0-2,0	2,14	2,17
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	1250/1500	$\geq 0,2$	0,02	0,03
3. Коэффициент критической ликвидности	1200-1210-1220/1500	≥ 1	2,14	2,17

Коэффициент текущей ликвидности показывает, в какой мере текущие обязательства (краткосрочные пассивы) обеспечиваются текущими активами, т.е. сколько рублей текущих активов приходится на 1 рубль текущих обязательств. Нормативное значение от 1 до 2. Значение показателя за период с 01.01.25 г. по 31.12.25 г. увеличилось с 2,14 до 2,17, и соответствует нормативному значению, что связано с увеличением размера оборотных средств и уменьшением размера кредиторских задолженностей.

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием платежеспособности. За период с 01.01.25 г. по 31.12.25 г. значение изменилось в сторону уменьшения и составляет 0,03. Это объясняется значительным уменьшением остатка денежных средств и краткосрочных обязательств на отчетную дату, по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Коэффициент критической ликвидности показывает, в какой мере краткосрочные обязательства обеспечиваются наиболее ликвидными активами (дебиторской задолженностью, денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями). За анализируемый период значение показателя изменился в сторону увеличения и составил 2,17 при нормативном значении равное 1.

3.2. Анализ финансовой устойчивости.

Финансовая устойчивость является отражением стабильного превышения доходов над расходами, обеспечивает свободное маневрирование денежными средствами предприятия и путем эффективного их использования способствует бесперебойному

процессу приобретения и реализации товаров. Показатели финансовой устойчивости ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС» за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели финансовой устойчивости.

Показатели	Формула расчета	Норматив	01.01.25	31.12.25
1. Коэффициент автономии	$1300/1700$	$\geq 0,5$	0,51	0,54
2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$1400+1500/1300$	$\leq 1,0$	0,95	0,86
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$1300-1100/1200$	$\geq 0,1$	0,51	0,54

Коэффициент автономии за период с 01.01.25 г. по 31.12.25 г. не значительно изменился в сторону увеличения с 0,51 до 0,54 (при нормативе $> 0,5$). Это говорит о том, что данный показатель соответствует нормативу, и собственные средства составляют 54 % в общей сумме источников имущества, а привлеченные средства 46 %.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств данное значение по итогам отчетного года изменился в сторону уменьшения с 0,95 на 01.01.25 г. до 0,86 на 31.12.25 г. и сохранился на уровне норматива менее 1, за счет сокращения кредиторской задолженности перед поставщиками, и покупателями по полученным авансам.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за период с 01.01.25 г. по 31.12.25 г. увеличился с 0,51 до 0,54, и соответствует нормативному значению (более 0,1).

3.3. Анализ деловой активности.

Деловая активность в финансовом аспекте проявляется, прежде всего, в скорости оборота его средств. Анализ деловой активности заключается в исследовании уровней и динамики разнообразных финансовых коэффициентов - показателей оборачиваемости.

Финансовое положение предприятия, ее платежеспособность зависят от того, насколько быстро средства, вложенные в активы, превращаются в реальные деньги.

Оборачиваемость средств, вложенных в имущество организации, может оцениваться:

а) скоростью оборота - количество оборотов, которое делают за анализируемый период капитал предприятия или его составляющие;

б) периодом оборота - средний срок, за который возвращаются в хозяйственную деятельность предприятия денежные средства, вложенные в производственно-коммерческие операции.

Показатели деловой активности за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели деловой активности.

Наименование	Формула расчета	01.01.25	31.12.25
1. Период оборота текущих активов	ср. знач.(1230+1250)*365дн./2110	95	85
2. Коэффициент оборачиваемости товаров	2110(ф.№2)/ср.знач 1210(Ф.№1)	0	0
3. Средний срок оборота дебиторской задолженности	ср. знач.(1230*365дн.)/2110	92	84
4. Средний срок оборота кредиторской задолженности	ср. знач.(1520*365дн.)/2110	46	38

Период оборота текущих активов за анализируемый период составил 85 дней, что значительно ниже аналогичного периода предыдущего года на 10 дней.

Данный показатель характеризует подвижность средств, которые предприятие вкладывает в создание запасов: чем быстрее денежные средства, вложенные в запасы, возвращаются на предприятие в форме выручки от реализации товаров, тем выше деловая активность организации.

Коэффициент оборачиваемости товаров за данный период составил 0, и не изменился в отношении показателя предыдущего отчетного года.

Средний срок оборота дебиторской задолженности за анализируемый период составил 84 дня, что меньше аналогичного периода предыдущего года на 8 дней, что свидетельствует об уменьшении размера дебиторской задолженности и по состоянию на 01.01.2025 г. дебиторская задолженность составило 123 716,0 тысяч рублей.

Средний срок оборота кредиторской задолженности за анализируемый период составил 38 дней, что меньше аналогичного периода предыдущего года на 8 дней, что свидетельствует о значительном уменьшении уровня кредиторской задолженности, размер которого по состоянию на 31.12.2025 г. в денежном выражении составил 58 058,0 тысяч рублей.

3.4. Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности характеризуют эффективность использования имущества или его отдельных видов, а также затрат на покупки реализованных товаров.

Показатели рентабельности Общества за анализируемый период представлены в таблице.

Показатели рентабельности.

Наименование	Формула расчета	01.01.25	31.12.25
1. Удельный вес затрат в стоимости товаров, %	себестоимость товаров/выручка от продаж	0,97	0,97
2. Коэффициент рентабельности продаж	прибыль от продаж/выручка от продаж	0,06	0,02
3. Коэффициент общей рентабельности	нераспределенная прибыль/выручка от продаж	0,14	0,11

Приведенные выше показатели рентабельности за отчетный период, имеют положительную значению и тенденцию.

3.5. Анализ финансовых результатов.

Анализ структуры финансовых результатов, полученных от всех видов деятельности, за 2025 год позволил установить следующее.

Всего доходов и поступлений за 2025 год было получено на сумму 600 684,0 тысяч рублей.

Общие расходы финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период составили 608 692,0 тыс. руб., (на 1,3 % больше из сумм доходов и поступлений).

Из них:

- затраты на приобретение товаров составили 585 208,0 тыс. руб. (96,14 % от суммы общих расходов);

- коммерческие расходы и прочие расходы (отрицательные курсовые разницы, комиссия банка за расчетно-кассовые операции и т.п.) составили 23 484,0 тыс. руб. (3,86 % от суммы общих расходов).

Соответственно, прибыль (убыток) до налогообложения составил отрицательное значение 8008,0 тыс. рублей.

3.6. Выводы.

Анализ финансово - экономического состояния предприятия за 2025 год показал следующее: значительно увеличился объем выручки по сравнению с предыдущим годом, имеются положительные показатели деловой активности финансово-хозяйственной деятельности.

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации по итогам 2025 года показатель чистой прибыли составил – 10 617,0 тыс. рублей.

4. Информация об аффилированных лицах.

Учредителем ООО «ТЕКСТИЛЬ-ИМПЭКС» является его единственный участник Низамов И.И (доля участия 100%).

5. Расшифровка событий после отчетной даты.

Существенные факты хозяйственной деятельности Общества, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

6. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной Деятельности.

Существенные последствия условных фактов хозяйственной деятельности Общества за отчетный период не выявлены.

7. Сведения об аудиторе организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «ООО "ДЖИДИЭС ЭККАУНТИНГ"», который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора: 117465, г. Москва, ул. Тёплый Стан, д. 3, к. 1, помещ. I комната 5.

8. Сведения о государственной помощи

В 2025 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочных обязательств на 31.12.2025 г. у Общества нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет.

10. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

12. Информация о судебных разбирательствах

В 2024 году в Обществе факты судебных разбирательств отсутствуют.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Генеральный директор

Низамов И.И.

31 Марта 2026 г.