

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "ТЕКСТРОН РУС" за
2024 год**

Оглавление

1. Сведения об организации.....	2
2. Основные сведения об учетной политики	2
3. Дебиторская и кредиторская задолженность	4
Наличие и движение дебиторской задолженности	4
4. Доходы и расходы	6
Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице ниже:	6
5. Налог на прибыль	6
6. Связанные стороны.....	6
7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	7
8. Непрерывность деятельности	7
9. Прочие пояснения	7

1. Сведения об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕКСТРОН РУС"

ИНН/КПП: 7710663975 / 771001001

ОРГН: 1077746374496

Юридический адрес: 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1

Руководитель: Генеральный директор управляющей компании Шакало Олеся Сергеевна

Уставный капитал: 500.000(Пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Состав участников:

Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
БЕЛЛ ТЕКСТРОН САППЛАЙ СЕНТЕР Б.В.	499.900,00	99,98
ТЕКСТРОН ЛИМИТЕД	100,00	0,02

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 0 человек

Основной код по ОКВЭД 2: 73.11 Деятельность рекламных агентств

ООО "ТЕКСТРОН РУС" было создано 21 февраля 2007 г. Филиалов и Представительств Общество не имеет.

Курс евро на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленный ЦБ РФ – 106,1028 руб.

2. Основные сведения об учетной политике

Отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетный период: 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

В процессе подготовки финансовой отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности. В случаях выявления недостаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, Обществом были внесены соответствующие дополнительные показатели и представлены необходимые пояснения.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Общество создает резерв на выплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв предстоящих отпусков отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резерв по сомнительным долгам не создается по дебиторской задолженности аффилированных компаний.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Учет основных средств.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования и установленным приказом руководителя.

Способ начисления амортизации – линейный.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Учет материалов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». 15. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (Основание: п. 10 ФСБУ 5/2019).

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90-8 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Общество не планирует изменение Учетной политики на 2025 год, не связанное с возможными изменениями в Законодательстве.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность															
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	5510	за 2024г.	4 561	-	492	-	(4 541)	-	-	-	-	-	-	-	513
	5530	за 2023г.	6 025	-	268	-	(1 732)	-	-	-	-	-	-	-	4 561
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	917	-	-	-	(917)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 561	-	492	-	(4 541)	-	-	-	-	-	-	-	513
	5533	за 2023г.	5 107	-	268	-	(814)	-	-	-	-	-	-	-	4 561
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 561	-	492	-	(4 541)	-	-	-	X	-	-	-	513
	5520	за 2023г.	6 025	-	268	-	(1 732)	-	-	-	X	-	-	-	4 561

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	765 593	(14) (760)	19 760	(749) 171	- -	- -	- -	21 765	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	- 61	- (760)	- 760	- (61)	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	- (233)	- -	- -	- 233	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	765 765	(14) -	19 -	(749) -	- -	- -	- -	21 765	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	765 593	(14) (760)	19 760	(749) 171	- X	X -	- -	21 765	

4. Доходы и расходы

Расшифровка основных финансовых показателей представлена в таблице ниже:

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка		
Управленческие расходы	2.907	1.634
Прочие доходы	445	5.269
Прочие расходы	3.393	4.179
Чистый убыток	5.855	544

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице ниже:

Показатель	за 2024 г., тыс. руб.
АНАЛИЗ РЫНКА МАРКЕТИНГОВЫЕ ИССЛЕДОВАНИЯ	822
АРЕНДА БА	153
КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	1 813
Прочее	119

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Показатель	2024 год, тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3.304
Комиссия банка	35
Прочие расходы	54
Итого:	3.393

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Показатель	2024 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	445
Итого:	445

5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. В 2024 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию негативных последствий тех рисков, которые невозможно устранить, а также на устранение рисков, подверженных влиянию Общества.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в РФ. Соответственно, на бизнес-общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки РФ, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими правовыми и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы бизнеса для предприятий, осуществляющих свою деятельность в РФ. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенной опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, минимальны.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Общество осуществляет основную деятельность, не требующую лицензирования. С основными потребителями налажены долгосрочные партнерские отношения.

Риски, связанные с использованием объектов, нахождение которых в обороте ограничено, оцениваются компанией как ничтожные, поскольку такие объекты у Общества отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Динамика изменения чистых активов Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Чистые активы, тыс. руб.	12.303	17.663	18.256

9. Прочие пояснения

Общество не владеет на праве собственности нематериальными активами. Научно-исследовательские работы, опытно-конструкторские разработки Обществом не осуществляются.

Общество не имеет финансовых вложений.

Имущество Общества не находится в залоге.

Инновация и модернизация производства Обществом не осуществлялась

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

Общество не ведет учет по сегментам.

Общество не получает государственную помощь.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Общество не является участником договоров строительного подряда.

Общество не ведет учет расходов по кредитам и займам.

Общество не применяет ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Учредителями Общества в 2024 году не принималось решение о прекращении деятельности/части деятельности в том числе:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- путём продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем отказа от продолжения части деятельности.

Общество не несет затраты на энергетические ресурсы и не ведет деятельность, связанную с экологией.

Генеральный директор управляющей компании
ООО «ТЕКСТРОН РУС»

Шакало О. С.

13 марта 2025 года