Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХСТОР»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

в составе бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету по финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХСТОР» за 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСТОР» (сокращенное наименование ООО «ТЕХСТОР», далее по тексту Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» и учредительным договором.

Запись о государственной регистрации юридического лица в ЕРГЮЛ внесена 11 марта 2020г. за основным государственным регистрационным номером 1205400013631.

Адрес местонахождения Общества: 630032, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, Горский мкр., д.41, кв.237.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	2	1

Общество осуществляет деятельность по видам, которые не требуют лицензии.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности:

- Код по ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительные виды деятельности:

- Код по ОКВЭД 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Код по ОКВЭД 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- Код по ОКВЭД 73.11 Деятельность рекламных агентств

Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 на основании выписки из ЕГЮЛ от 23.01.2025 является:

Учредители	Доля в УК
Зазуля Елена Михайловна	100%

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор в лице Зазуля Елены Михайловны.

Генеральный директор Общества избран Решением единственного учредителя 11.03.2020 г. Доля в уставном капитале 100%.

Сведения об аудиторе, аутсорсинге

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности .

2. Существенные элементы учётной политики

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы «1С: Предприятие».

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 №157н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основные положениями которой являются следующие:

Источники неопределенности оценок

Подготовка бухгалтерской отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным фактам хозяйственной деятельности на отчетную дату.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Нематериальные активы

У Общества нет нематериальных активов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

У Общесства нет основных средств.

Финансовые вложения

У Общества нет финансовых вложений.

Прочие внеоборотные активы

У Общества нет прочих внеоборотных средств.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению, но без учета расходов по их доставке, которые относятся на расходы на продажу в случае, если они не включены в цену товара, установленную договором.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Кредиты и займы полученные

У Общества нет полученных кредитов и займов.

Оценочные обязательства

У Общества нет оценочных обязательств.

Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражается свернуто.

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учет при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Признание расходов

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Исправление ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (с изменениями и дополнениями) ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период изменит итог группы статей бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учета, и подлежат списанию в порядке, установленным для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строки баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строки баланса «Прочие оборотные активы».

Раскрытие структуры бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил, установленных Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, в соответствии с

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Вступительные и сравнительные данные

Вступление в силу новых стандартов не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

12. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Информация о доходах и расходах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	за Январь - Декабрь 2024 г.
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕКЛАМНЫХ АГЕНСТВ	-	213
Итого выручка от продажи услуг:	**-**	**213**
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПРОЧАЯ В НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ	-	83
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПО ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ	3	44
Итого выручка от продажи товаров:	**3**	**127**
ИТОГО строка 2110 Отчета о финансовых результатах:	**3**	**340**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентом не денежными средствами (п. 9 ПБУ 9/99).

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	за Январь – Декабрь 2025 г.	за Январь – Декабрь 2024 г.
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕКЛАМНЫХ АГЕНСТВ	-	71
Итого себестоимость от продажи услуг:	**-**	**71**
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПРОЧАЯ В НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ	-	(150)
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПО ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ	(1)	(70)
Итого себестоимость от продажи товаров:	**(1)**	**(220)**
ИТОГО строка 2120 Отчета о финансовых результатах	**(1)**	**(291)**

Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	за Январь – Декабрь 2025 г.	за Январь – Декабрь 2024 г.
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕКЛАМНЫХ АГЕНСТВ	-	-
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПРОЧАЯ В НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ	-	-
ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПО ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ	(4)	(30)
ИТОГО строка 2210 «Отчета о финансовых результатах»	**(4)**	**(30)**

Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Наименование видов доходов/расходов	За Январь-Декабрь 2025 год		За Январь-Декабрь 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Административные штрафы, пени в государственные органы	-	(1)	-	-
Расходы на услуги банков	-	(1)	-	(7)
Прочие расходы (доходы), принимаемые для целей налогообложения	-	(1)	-	-
Итого	**-**	**(3)**	**-**	**(7)**

Хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), а так же курсовых разниц, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, не отмечалось.

Информация по расчетам налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (ред. от 20.11.2018).

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения.

Общество не ведет регистр постоянных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль Общества составляет 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ, в том числе:

Федеральный бюджет 8 %

Региональной бюджет 17 %

Пояснения по существенным статьям Отчета об изменениях капитала

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. Составляет 10 тыс. руб. оплачен полностью.

В 2025г учредителем оказана безвозмездная финансовая помощь на пополнение оборотных средств для погашения кредиторской задолженности в размере 19 тыс.руб., которая отражена в отчетности как Добавочный капитал.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Пояснения по существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в банках	-	9	3
Продажи по платежным картам	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	-	9	3

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025, 2024, 2023 году не осуществлялось.

В соответствии с ПБУ 23/2011

- строка отчета о движении денежных средств 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода соответствует строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

- строка отчета о движении денежных средств 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода соответствует строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса" на 31.12.2025г.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. В частности, свернуто отражаются:

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

По стр. 4312 отражена финансовая безвозмездная помощь учредителя на пополнение оборотных средств.

Информация о связанных сторонах

Связанных сторон у Общества нет.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	6	182
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	ИТОГО	**6**	**182**

Риски и непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества:

на 31.12.2025 года 121 тыс.руб;

на 31.12.2024 года 110 тыс. руб,

на 31.12.2023 года 98 тыс. руб.

Убыток от деятельности за 2025 год составили 8 тыс. руб., Прибыль за 2024 год – 12 тыс. руб.

В 2025г Общество приняло решение о приостановке деятельности в связи с создавшимся затруднительным нерентабильным положением в сфере деятельности компании, спрос на товар упал, так как маркетплейсы предлагают широкий выбор с более умеренной ценой, выход на продажи на маркетплейсы в октябре 2024г-январе 2025г. показал, что оплата за услуги маркетплейсов настолько велика, что небольшими объемами продаж эти услуги не перекрыть, конкуренцию на рынке услуг рекламных агенств тоже не осилить такой маленькой компанией. Компания взяла необходимо дополнительное время, чтобы пересмотреть свои подходы, возможно, перестроить бизнес-процессы. Однако к концу 2025г, всвязи с изменением ряда законодательств, и на основании собственного опыта, стало очевидным, что компании целессообразно в 2026г закрыться.

События после отчетной даты

В период подготовки отчетности отсутствовали события после отчетной даты, свидетельствующие о возникновении существенных изменений результатов деятельности Общества.

-Иная информация

- Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

- В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

- Существенных ошибок составляющие 10 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

- Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Дата: 12 января 2026 года

Руководитель_____ А.М.Зазуля