

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью
«Кирсановский завод текстильного машиностроения»

1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Кирсановский завод текстильного машиностроения» (сокращенное название ООО «Текмаш») зарегистрировано 01 июня 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Тамбовской области.

ОГРН: 1176820007748

ИНН: 6824005657

КПП: 682401001.

Адрес местонахождения: 393360 Тамбовская область, г. Кирсанов, Заводской переулок, д. 1

Размер уставного капитала организации: 6 280 556 руб. 22 коп.

Участники организации:

Бондаров Александр Юрьевич 21,9% доли в уставном капитале.

Бондарова Марина Николаевна 39,05% доли в уставном капитале

Бондарова Надежда Николаевна 39,05% доли в уставном капитале

Орган управления обществом: генеральный директор – Бондаров Юрий Николаевич.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.90 торговля оптовая неспециализированная.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 3 человека.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2 Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

2.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

2.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном 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 строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные показатели деятельности организации

Выручка от продажи товаров, оказания услуг за 2025г. составила 1904 тыс.руб.

Прочие доходы составили: 3223 тыс.руб, в том числе:

1161 тыс.руб. от реализации прочего имущества,

2062 тыс.руб. внереализационный доход от списания кредиторской задолженности.

Расходы, связанные с реализацией за 2025г. составили 4014 тыс.руб.

Прочие расходы 1060 тыс.руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности за 2025г.: получена прибыль в размере 37 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. 2166 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 169 тыс.руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «5» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Текмаш»



Бондаров Ю.Н.