

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «ТЕКСИСТЕМ РУС» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКСИСТЕМ РУС»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ТЕКСИСТЕМ РУС»

Адрес юридического лица: 445043, Самарская обл, г Тольятти, ш Южное, д. 161, ком. 106

Основные виды деятельности - 26.51.1 Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов; 46.90

Торговля оптовая неспециализированная

Учредителями общества являются TECSYSTEM SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA с размером доли собственности 90 %; Ешевский Дмитрий Юрьевич с размером доли собственности 10 %

Исполнительный орган Общества: генеральный директор - Ешевский Дмитрий Юрьевич.

Бенефициарный владелец - Конка Элизабетта

Главный бухгалтер Общества - Подшивалова Татьяна Анатольевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 4 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 5 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:Предприятие 8.3 (8.3.25.1445).

Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена директором Приказом № 1 от 09.01.2024.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной .

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация 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 в соответствии. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

6. Применение положений 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

Изменения в учетную политику: Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли - 367,55 тыс. руб., на конец 2025 года составили – 276,36 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 260,00 тыс. руб.

Общество не арендовало недвижимые основные средства в течение 2025 года.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 351,19 руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: изменений способов оценки в период 2025 года не было.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: МПЗ, переданных в залог, не было.
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: резервов под снижение стоимости материальных ценностей нет.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 года в списаны краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 в связи с невозможностью возврата.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2025	На 31.12.2025
SAFEENERGYSYSTEMASIAALLC, ИНН 306832788, Chirchik, building "228-son DORIXONA" at 11 Guliyeva Street, Chirchik city, Tashkent region	1 278,15	0,00

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 6 786,38 тыс.руб., а на конец 2025 года 6 657,12 тыс.р., т.е. уменьшилась на 1,91 %.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 17 700,10 тыс. р., а на конец 2025 года 6 834,80 тыс. р., т. е уменьшилась на 61.35%.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2025г. *В 2025 году кредиты и займы не привлекались.*

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись
Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2025 Отсутствует

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 813,77 тыс. руб. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в сумме 379,79 тыс. руб.

Оценочные резервы

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: Отсутствуют;

Обеспечения выданные: Отсутствуют

Обеспечения полученные: Отсутствуют.

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - по начислению.

Показатель выручки за 2025 год составляет 93 608,14 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

- 1) 46.90 Торговля оптовая неспециализированная – 52 902,3 тыс. руб....
- 2) 26.51.1 Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов– 40 705,84 тыс. руб....

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 26 807,16 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

	2025
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	240,55
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	70.11
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	4278,9

Чистые активы Общества составляют 33 483 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 33 353 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 130 000,00 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются: Ешевский Дмитрий Юрьевич (учредитель), Ешевский Дмитрий Юрьевич (Генеральный директор). Выплаты в пользу физического лица составили:

- аренда автомобиля – 758.616,00 рублей
- выдача займа – 2 430 000,00 рублей по договору БН от 09.01.2025 года (21% годовых), срок возврата займа – 31.12.2027 год.
- начислено процентов по договору займа – 240 553,33 рублей
- начислено заработная плата в 2025 году – 3 448 800,00 рублей

Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.25г. – 125 020,00 рублей

Юридическое лицо SAFEENERGY SYSTEMA SIA ALLC

Задолженность - 1 462 154,09 рублей (14 380,00 USD) перед ООО «ТЕКСИСТЕМ РУС»; операций в 2025 году было списано.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу-
краткосрочные вознаграждения – не выплачивались.

- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не выплачивались .

- иные долгосрочные вознаграждения: не выплачивались

15.02.2026 год

Генеральный Директор
ООО «ТЕКСИСТЕМ РУС



Ешевский Д.Ю.