

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКСА» (ООО «ТЕКСА»)

ИНН 9715353339, КПП 771501001, ОГРН 1197746447865

Адрес: 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Огородный, Дом 16/1, Строение 3, помещ. 512

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕКСА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКСА» , сокращенное ООО «ТЕКСА».

Юридический адрес: 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Огородный, Дом 16/1, Строение 3, помещ. 512

Дата государственной регистрации: 16.07.2019

Численность сотрудников: 52 чел

Из них:

В офисе (администрация):1 чел

На производстве: 51 чел

У организации имеется обособленное подразделение ООО «ТЕКСА» Производство КПП 503845001 расположенное по адресу: Московская область, городской округ Пушкинский, город Пушкино, территория 33-й километр автодороги М8 дом 16а, строение 1 (численности сотрудников обособленного подразделения 51 чел)

Уставный капитал составляет 50 000 000 руб.

участниками являются:

ООО «АРСТ» ИНН 7715712954 с долей 85,7% сумма 42 850 000 руб.

Аплевич Александр Сергеевич (гражданин РФ) 14,3% сумма 7 150 000 руб.

Руководство общества и главный бухгалтер

Аплевич Александр Сергеевич – Генеральный директор

Аплевич Александр Сергеевич – Главный бухгалтер

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту, поэтому аудит не проводился.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

14.19 - Производство прочей одежды и аксессуаров одежды

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP Управление предприятием 2».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1150 Основные средства числятся машины и оборудование для производства одежды

Первоначальная стоимость 111 273 268,45 руб

Накопленная амортизация: 53 971 060,19 руб

Остаточная стоимость на 31.12.2025: 57 302 208,26 руб.

Инвентаризация основных средств проводилась 25.12.2025 года. Наличие и движение основных средств прилагаем к пояснительной записке таблица 4

5. Аренда

По договору краткосрочной аренды № 12 от 01.03.2025 (срок аренды менее 12 месяцев) Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, городской округ Пушкинский, город Пушкино, территория 33-й километр автодороги М8 дом 16а, строение 1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, сырье, полуфабрикаты, упаковку и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движения запасов прилагаем таблица 6.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается. Наличие и движение прилагаем таблица 3 и таблица 5

8. Заемные средства

Для текущей деятельности общества были привлечены займы в размере 41 990 000,00 руб. Займы были предоставлены учредителем общества.

На займы были начислены проценты в размере 2 017 984,33 руб. Проценты начисляются на займы начисляются по ключевой ставке ЦБ РФ. Таблица 8

Государственную помощь в отчетном периоде компания не получала.

9. Расшифровка затрат за 2025 год.

Наименование показателя	Сумма в руб
Материальные затраты	114 192 510,23
Затраты на оплату труда	73 852 124,09
Отчисления на социальные нужды	22 288 590,38
Амортизация	14 478 893,22
Прочие затраты	57 144 820,06

ИТОГО	281 956 937,98

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- Пояснение к бухгалтерской отчетности

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЕКСА»

Аплевич А.С.

Главный бухгалтер ООО «ТЕКСА»

Аплевич А.С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спишено первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спишено первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спишено	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	спишено	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	105 191	-	236 666	(225 268)	-	-	-	X	-	116 588	-	
	За 2024 г.	86 271	-	187 054	(168 135)	-	-	-	X	-	105 191	-	
в том числе:	За 2025 г.	3 276	-	106 483	(3 537)	-	-	-	(65 132)	-	41 090	-	
	За 2024 г.	3 842	-	93 271	(3 030)	-	-	-	(90 809)	-	3 276	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 635	-	221	(215 232)	-	-	-	221 554	-	13 178	-	
	За 2024 г.	2 221	-	-	(158 023)	-	-	-	162 438	-	6 635	-	
Товары	За 2025 г.	47 606	-	1 795	(3 522)	-	-	-	(45 306)	-	573	-	
	За 2024 г.	38 959	-	-	-	-	-	-	8 647	-	47 606	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	47 674	-	128 167	(2 976)	-	-	-	(111 115)	-	61 747	-	
	За 2024 г.	41 249	-	93 763	(7 082)	-	-	-	(80 276)	-	47 674	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	610	всего	47 702	39 055	-	-
Запасы, находящиеся в пути, - всего	610	всего	47 702	39 055	-	-
	37	96	-	-	-	-
Товары	573	38 959	47 606	38 959	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям договора			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 915	-	10 314	-	(2 257)	-	-	-	-	-	14 972	-	-
	3а 2024 г.	4 508	-	4 371	-	(1 963)	-	-	-	-	-	6 915	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	1 282	-	6 799	-	(704)	-	-	-	-	-	7 377	-	-
	3а 2024 г.	2 569	-	671	-	(1 958)	-	-	-	-	-	1 282	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	317	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-	57	-	-
	3а 2024 г.	261	-	56	-	-	-	-	-	-	-	317	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 585	-	-	-	(1 294)	-	-	-	-	-	1 291	-	-
	3а 2024 г.	194	-	2 390	-	-	-	-	-	-	-	2 585	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 611	-	3 508	-	-	-	-	-	-	-	6 119	-	-
	3а 2024 г.	1 359	-	1 253	-	-	-	-	-	-	-	2 611	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	-	-
	3а 2024 г.	123	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	119	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	-	7	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	99 750 76 422	57 238 51 421	(42 148) (28 093)	- -	- -	114 840 99 750	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 974 64 641	333 1 846	(39 644) (25 513)	- -	- -	1 663 40 974	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 984 4	9 869 24 979	- -	- -	- -	34 853 24 984	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	264 259	- 4	(259) -	- -	- -	4 264	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114 193	127 555
Затраты на оплату труда	73 852	52 189
Отчисления на социальные нужды	22 289	15 708
Амортизация	14 479	14 075
Прочие затраты	57 145	33 394
Итого по элементам	281 957	242 921
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(21 124)	(57 694)
Итого расходы по обычным видам деятельности	260 833	185 227

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-