

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Текстоун» (ООО «Текстоун»)**

**Адрес: 344000, г.Ростов-на-Дону, пр.Ворошиловский, 46/176, оф.23.**

**ИНН 6163104744 / КПП 616301001**

**ОГРН 1106195008435, дата регистрации 26.10.2010г.**

### **1. Общая информация об организации**

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

### **2. 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».

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.

### **3. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

### **4. Учетная политика**

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **5. Нематериальные активы.**

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

## **6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью 722 тыс. 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.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как ОС по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС.

## **7. Финансовые вложения.**

По состоянию 31.12.2025г. в составе финансовых вложений числятся предоставленные в период 2018-2025г. займы на общую сумму 9.125 тыс.руб. а также паи на сумму 40 тыс. руб.

Данные вложения имеют временный характер и будут возвращены до конца 2026 года.

## **8. Запасы**

По состоянию на 31.12.2025г. объем запасов Общества составляет 5.418 тыс. руб., в том числе 108 тыс. руб. – сырье и материалы; и 5.310 тыс. руб. – товары.

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## **9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.**

По состоянию на 31.12.2025г. налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по данному разделу составляет 5.256 тыс.руб.

## **10. Дебиторская задолженность.**

В общую сумму 46.386 тыс.руб. дебиторской задолженности входят: 26.865. тыс.руб – расчеты с покупателями и заказчиками; 18.132 тыс. руб. - расчеты с поставщиками и подрядчиками; 1.386 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам.

### **11. Прочие оборотные активы.**

По состоянию на 31.12.2025г. прочие оборотные активы состоят из расходов будущих периодов на сумму 160 тыс. руб.

### **12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Вяткин В.В. – 29% доля участия, Балабанов К.В. – 51% доля участия, Дубровский С.В. – 20% доля участия.

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере 1.569 тыс. руб..

Всего по состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составляет 30.642 тыс.руб.

Выплаты дивидендов последние 3 года не проводились.

### **13. Долгосрочные обязательства.**

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные обязательства отсутствуют.

### **14. Краткосрочные обязательства.**

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства включают заемные средства - полученные краткосрочные банковские кредиты в размере 11.992 тыс. руб.

Также в КО включена кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками и разными кредиторами на общую сумму 24.284 тыс. руб.

### **15. Оценочные обязательства.**

По состоянию на 31.12.2025г. оценочные обязательства составляют 172 тыс. руб.

### **16. Органы управления**

Согласно Устава единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор Вяткин В.В.

### **17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании денежных средств;
- отчет об изменениях капиталов;
- отчет о движении денежных средств;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **18. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 57.831 тыс. руб., что на 28% ниже аналогичного показателя за предыдущий период (76.171 тыс. руб.) за 2024-й год.

Уменьшение выручки связано с ухудшением общей экономической ситуации и спадом продаж на рынке промышленного оборудования в 2025 году.

***Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.***

***Генеральный директор Вяткин В.В.***