

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ТЭКСПРОФ» за 2025 год**

ИНН 7451287133, КПП 7701001, ОГРН 1097451009567

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТЭКСПРОФ» составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. Общие сведения об организации

1.1 ООО «ТЭКСПРОФ», именуемое далее – Общество, образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ на основании Решения № 1 учредителей об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «ТЭКСПРОФ» от 10.08.2009 года.

1.2. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТЭКСПРОФ». Сокращенное наименование: ООО «ТЭКСПРОФ».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес Общества на 31.12.2025 года: 101000, Российская Федерация, г. Москва, пер. Армянский, д.9, стр. 1, помещ. 10/1.

1.4. Единоличный исполнительный орган назначен на основании Решения № 2 от 19 августа 2024 года — директор Черепанов Евгений Васильевич.

На основании п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Тэкспроф» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № 02/25 от 01.01.2025 года с Индивидуальным предпринимателем Севастьянова Екатерина Ливерьевна.

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. В течении 2025 года уставный капитал Общества не изменился.

На 31.12.2025 г. единственным участником Общества является:

Черепанов Евгений Васильевич, доля участия — 100 процентов;

Прибыль Общества в 2025 году не распределялась и дивиденды не выплачивались.

1.7. Основными видами экономической деятельности в 2025 году являлись:

ОКВЭД 43.31 Производство штукатурных работ;

ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительных работ.

2. Основные положения Учетной политики Общества

2.1. Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств:

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

2.3. Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2001 года).

2.4. Средства труда с первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на расходы в полной сумме в момент их ввода в эксплуатацию.

2.5. Прямые производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

2.6. Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно «закрываются» на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Материально-производственные запасы при списании их на расходы оценивались по методу средней себестоимости.

2.8. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

При выбытии, финансовые вложения независимо от их вида списываются по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включены в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам и займам, полученным начисляются ежемесячно в бухгалтерском учете вне зависимости от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражаются с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

2.10. Учет имущества, полученного в аренду (лизинг) у Арендатора
С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет ФСБУ 25/2018 вне зависимости от наличия в договорах финансовой аренды

(лизинга) и иных сходных договорах условий, в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей (далее - предмет аренды), учитывается на балансе арендодателя или арендатора. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

2.11. Штрафы и пени по хозяйственным договорам учитываются согласно выставленным и оформленным претензиям и решениям судебных инстанций в составе прочих доходов и расходов (счет 91).

2.12. Налог на прибыль рассчитывается и отражается в бухгалтерском учете балансовым методом.

3. Основные средства.

3.1. В 2025 г. поступления основных средств отсутствовали. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

4.1. Согласно Приказа руководителя Обществом была проведена годовая инвентаризация основных средств и материальных ценностей. Недостачи и излишек при инвентаризации имущества не установлено.

Оставшиеся на балансе ТМЦ имеют достаточный срок полезного использования для нужд Общества. В результате резерв под обесценение запасов Общество не формировало.

4.2. По состоянию на 31.12.2025 года была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей.

По результатам инвентаризации счетов расчетов на 31.12.2025 года просроченная задолженность отсутствует.

5. Финансовые обязательства

5.1. На начало 2025 года у Общества была задолженность по краткосрочному кредиту в сумме 4 723 тыс. руб. В 2025 году Общество получило краткосрочные кредиты на сумму 20 000 тыс. руб., оплатило кредиты и проценты на сумму 9 958 тыс. руб. Остаток задолженности по кредитам на 31.12.2025 года составляет 16 758 тыс. руб.

5.2. На начало 2025 года у Общества была задолженность по краткосрочному займу в сумме 1 046 тыс. руб. В 2025 году Общество получило краткосрочные займы на сумму 14 359 тыс. руб., оплатило займы и проценты сумму 8 264 тыс. руб. Остаток задолженности по займам на 31.12.2025 года составляет 8 000 тыс. руб.

6. Финансовые вложения

6.1. На начало 2025 года финансовые вложения по краткосрочному займу составляли 31 428 тыс. руб. В 2025 году Общество выдало краткосрочных займов на сумму 71 321 тыс. руб., получило возврат займов и процентов сумму 52 173 тыс. руб. Остаток задолженности по выданным займам на 31.12.2025 года составляет 50 576 тыс. руб.

7. Связанные стороны

7.1. Суммы операций, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец отчетного периода и на начало года указаны в таблицах:

Вид обязательства	Наименование связанной стороны	На 31.12.2025 (тыс. руб.) Дебет	на 31.12.2024 (тыс. руб.) Дебет	на 31.12.25 (тыс. руб.) Кредит	на 31.12.2024 (тыс. руб.) Кредит
Займы выданные	Учредители	21 327	27 456	0	0
ИТОГО:		21 327	27 456	0	0

8. Непрерывность деятельности

8.1. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «ТЭКСПРОФ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации и банкротстве.

Генеральный директор

«31» марта 2026 года

/Черепанов Е.В./