Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	28 405	-	380 306	(384 839)	-	-	X	X	23 872	-
	За 2024 г.	37 670	-	479 879	(489 144)	-	-	X	X	28 405	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28 405	-	380 306	(384 839)	-	-	-	-	23 872	-
	За 2024 г.	37 670	-	479 879	(489 144)	-	-	-	-	28 405	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	240 209	-	247 733	-	(238 614)	-	-	-	261 093	-
	За 2024 г.	257 494	-	254 295	-	(254 979)	-	-	-	240 209	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 597	-	23	-	(23)	-	-	-	953	-
	За 2024 г.	3 663	-	23	-	(23)	-	-	-	2 597	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	236 520	-	21 840	-	-	-	-	-	228 728	-
	За 2024 г.	175 252	-	-	-	-	-	-	-	236 520	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	23	-	(556)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	4 716	-	533	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	9 066	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	9 904	-	-	-	-	-	17 988	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	31 394	-
	За 2024 г.	31 394	-	22 337	-	(22 337)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(4 050)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 035	-	32 712	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	52 543	-	44 333	-	(15)	-	-	-	1 035	-
Итого	За 2025 г.	240 209	-	247 733	-	(238 614)	-	-	X	261 093	-
	За 2024 г.	257 494	-	254 295	-	(254 979)	-	-	X	240 209	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201 982	-	-	(1 982)	-	-	200 000
	За 2024 г.	206 023	-	-	(3 557)	-	-	201 982
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	201 982	-	-	(1 982)	-	-	200 000
	За 2024 г.	205 539	-	-	(3 557)	-	-	201 982
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 535	88 792	-	(10 436)	-	-	46 729
	За 2024 г.	62 646	85 319	-	(17 270)	-	-	41 535
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 115	30 017	-	(2 311)	-	-	9 642
	За 2024 г.	12 742	2 309	-	(4 338)	-	-	10 115
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	3 463	-	-	-	-	3 463
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 017	9 068	-	(1 122)	-	-	22 076
	За 2024 г.	24 463	-	-	(6 177)	-	-	22 017
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 976	17	-	-	-	-	8 624
	За 2024 г.	8 556	-	-	(7)	-	-	6 976
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	2 427	-	-	-	-	-	2 925
	За 2024 г.	16 885	-	-	(25)	-	-	2 427
Итого	За 2025 г.	243 517	88 792	-	(12 418)	-	X	246 729
	За 2024 г.	268 669	85 319	-	(20 827)	-	X	243 517

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	200 013	307 476
Затраты на оплату труда	145 974	124 890
Отчисления на социальные нужды	35 660	31 869
Амортизация	-	-
Прочие затраты	74 290	62 783
Итого по элементам	455 937	532 018
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	455 937	532 018

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.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Перкаль» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Основные сведения об организации:

ООО «Перкаль» зарегистрировано 02 июля 2020 года, ОГРН: 1207700212169.

Общество зарегистрировано по адресу: 117148, г. Москва, улица Маршала Савицкого д.18, корпус 2, 1 этаж, пом. XVII, комната 4.

01 октября 2020г. в Волгоградской области (г. Камышин) создано Обособленное подразделение ООО «Перкаль» по месту нахождения стационарных рабочих мест.

Адрес Обособленного подразделения: 403874, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Ленина,5

Организационная структура:

Учредителем Общества является Физическое лицо: Бабарыкина Татьяна Валентиновна.

Органами управления ООО «Перкаль» являются:

-Общее Собрание участников Общества;

-Генеральный директор.

К компетенции общего собрания участников относится:

- определение основных направлений деятельности Общества
- изменение Устава Общества - избрание Генерального директора
- утверждение годовых отчетов
- принятие решений о распределении чистой прибыли
- принятие решений по иным вопросам, предусмотренным Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

Генеральный директор Общества является его единоличным исполнительным органом, осуществляющим текущее руководство его деятельностью и подотчетный общему собранию его участников.

Генеральный директор осуществляет руководство работой Общества, действует без доверенности от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки, самостоятельно заключает договоры и контракты, утверждает штатное расписание, принимает и увольняет работников, распоряжается имуществом Общества, открывает расчетный и другие счета в кредитных учреждениях, а также совершает другие действия и принимает решения, необходимые для достижения целей Общества.

Размер уставного капитала Общества составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.
Основным видом деятельности в соответствии с учредительными документами и заключенными хозяйственными договорами ООО «Перкаль» являются: производство хлопчатобумажных тканей, прядение хлопчатобумажных волокон, подготовка и прядение прочих текстильных волокон, торговля оптовая текстильными изделиями.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение нематериальных активов осуществляется ежегодно на 31 декабря.

В отчетном периоде 2025 года нематериальные активы отсутствуют.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

В отчетном периоде 2025 года капитальные вложения отсутствуют.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 независимо от стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды, ликвидационная стоимость).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта , техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

В отчетном периоде 2025 года основные средства отсутствуют.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. с 01.01.2021 года.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а при отсутствии заемных обязательств, по средневзвешенным процентным ставкам кредитных организаций, публикуемым Банком России.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;
- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.,

и если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Финансовые вложения

Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

В отчетном периоде 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Оценка запасов проданных (выбывших по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету не создается.

В составе Запасов по строке 1210 «Запасы» числятся материалы, незавершенное производство, готовая продукция. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют

Незавершенное производство.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

В отчетном периоде 2025 года незавершенное производство отсутствует

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств, отражаются свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Информация об открытых банковских счетах

Наименование банка	Дата открытия	Остаток на конец периода
40702810600010000023, Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	03.02.2025	20 763,00
40702810710970001661, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	19.08.2024	75 480,00
40702810200000034043, ПАО "РосДорБанк"	03.07.2024	1 375,00
40702810800000043608, БАНК ГПБ (АО)	25.03.2022	6 016,00
Итого		**103 634,49**

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженных товаров по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Резерв, на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной не создавался

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;

- доходы от сдачи имущества в аренду;

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания управленческих расходов.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность

непрерывно в течение указанного срока обусловлена планами руководства по увеличению рентабельности аптек в регионах присутствия.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы в 2025-2024 году отсутствовали

3.2 Основные средства (строка 1150)

Основные средства в 2025-2024 году отсутствовали

3.3 Капитальные вложения (строка 1150)

В 2024 и 2025 годах капитальные вложения отсутствовали

3.4 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

В 2025 и 2024 годах долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.5.Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствовали

3.6 Запасы (строка 1210)

В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи, сырьё, материалы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, согласно **ФСБУ 5/2019 «Запасы»** включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, том числе :

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- прочие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, полностью укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг

Наличие и движение запасов представлено в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов»

3.7. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 и 2024 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

На конец 2025 года «Резервов по сомнительным долгам» не создавался

3.8 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

В 2025 и 2024 годах краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	**31.12.25г.**	**31.12.24г.**
Средства в кассе	32	42
Средства на расчетных счетах	104	307
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**136**	**349**

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

По состоянию на 31.12.25г. и 31.12.24г. денежные эквиваленты отсутствуют.

3.10 Прочие оборотные активы (строка 1260)

В 2025 и 2024 годах прочие оборотные активы представлены в составе расходов будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другое, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.11 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.12 Уставный капитал (строка 1310)

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.13 Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. добавочный капитал общества не создавался.

3.14 Резервный капитал (строка 1360)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. резервный капитал общества не создавался.

3.15 Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31.12.2025 заемные средства в сумме 200 000 тыс руб.
Кредит взят ПАО БАНК ВТБ

3.16. Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

По строкам 1450 и 1550 баланса прочие обязательства отсутствуют

3.12. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Отражены проценты по займу

3.13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.15 Структура выручки

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	**511 768**	**602 799**
Выручка от реализации	445 460	565 924
Товары для перепродажи	18 200	
Услуги	48 108	26 916
Монтаж Оборудования		9 959

3.16 Структура себестоимости

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Себестоимость проданных товаров (строка 2120)	(393 045)	(483 629)
В том числе: Полуфабрикат суровья	(355 931)	(471 991)

3.17 Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению (строка 2320)		
Прочие доходы (строка 2340)	**5 282**	**7 082**
В том числе:		
Удержание из заработной платы за проезд	262	531
Оприходование излишек	60	15

Оприходование отходов	4 465	6 174
Прочие доходы	495	362

3.18 Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к уплате (строка 2330)	**(35 682)**	**(40 102)**
Прочие расходы (строка 2350)	**(7 320)**	**(10 812)**
в том числе:		
Штраф, пени, неустойки	4 470	5 150
Аренда имущества (электрэнергия)	1 384	1 608
Расходы на услуги банков	435	269
Заработная плата. Материальная помощь	306	3 305
Прочие расходы	725	480

3.19 Управленческие расходы

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Управленческие расходы (строка 2200)	**(62 892)**	**(48 389)**
Оплата труда и страховые взносы	(34 750)	(23 210)
Аренда имущества (электроэнергия)	(5 115)	(6 366)
Доставка грузов, рабочих, ГСМ, командировочные	(4 727)	(6 118)
Материальные расходы	(3 051)	(10 626)
Прочие расходы	(15 249)	(2 069)

3.20 Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 8 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций

4.1 Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Бабарыкина Татьяна Валентиновна – учредитель владеет 100% уставным капиталом

В отчетном периоде со связанными сторонами не было финансовых операций.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "ПЕРКАЛЬ"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Бабарыкина Татьяна Валентиновна	Гражданство РФ. Генеральный директор	Бенефициарный владелец	02.07.2020	Заработная плата

7. Труд и заработная плата

Среднесписочная численность работников за 2025 года составила 264 человек. Списочная численность на 31.12.2025 г- 255 человек. Текучесть кадров 30,5. Среднемесячная заработная плата 45 992. Фонд начисленной заработной платы за 2025 год составила 146 461 525,87 рублей. На 31.12.2025 года кредиторская задолженность по заработной плате составила 8 642 292,38 рублей срок выплаты 15.01.2026 года

8. Основные показатели деятельности

Наименование	Код ОКВЭД2	Сумма тыс. руб.	Доля в %
Производство хлопчатобумажных тканей	13.20.2	445 460,2	87,043
Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки	13.99	4 465,1	0,87
Итого по основному виду деятельности		**449 925,53**	**87,91**
Деятельность по комплексному обслуживанию помещений	81.10	16 500,00	**3,224**
Хранение и складирование прочих грузов	52.10.9	500,00	0,0977
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами	46.49	1 187,2	0,231
Передача электроэнергии	35.12.1	71,7	0,014
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20	19 598,5	3,829
Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки, кроме деятельности по оказанию услуги по скупке у граждан ювелирных изделий	96.09.9	2 202,00	0,43
Ремонт машин и оборудования	33.12	3 583,6	0,7
	46.41	18 200,00	3,556
Итого		**61 843,00**	**12,09**
Всего		**511 768,53**	**100**

9. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "Перкаль" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

	на 31.12.2025 , тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.
Уставный капитал	500	500

Чистые активы	38 467	25 596

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 76,9 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 50,3% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

На 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,13, можно охарактеризовать как нормальное; коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 84% в общей сумме капитала организации); за 2025 год получена прибыль от продаж (55 831 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-14 950 тыс. руб.); прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 12 871 тыс. руб.

10. Инвентаризация

Для обеспечения достоверности бухгалтерских данных и годовой бух.отчётности, в соответствии с ФСБУ 28/2023 были проведены инвентаризации расчетов по заработной плате, кассе, расчетных счетов, товаров и других объектов учета.

11. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

12. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2025 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

13. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как средняя.

Кредитные риски

Кредитный риск, связанный с неблагоприятными последствиями неисполнения или ненадлежащего исполнения другими организациями обязательств обеспеченных поручительством Общества, низкий.

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам нет, так как займы не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Проанализированы финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить задолженность по обязательствам другим поставщикам, риск непогашения минимальный.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,

- изменение отраслевого законодательства,

- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

- возможное ужесточение требований законодательства в области маркировки или изменение практики их применения;

- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

14. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор **Т.В. Бабарыкина**