

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Костромская льняная мануфактура»**

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Костромская льняная мануфактура» (далее – ООО «КЛИМ», Общество).

1.2. Место нахождения: 156002, г. Кострома, ул. Ерохова, д. 3.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:
- внесение записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица 09.06.2005 г., государственный регистрационный номер записи ОГРН- 1054408644751, ИНН – 4401054699.

1.4. Участники Общества на дату окончания отчетного года:

Златкин Аркадий Ильич, размер принадлежащей доли – 69,58 %;

Петров Роман Валентинович, размер принадлежащей доли – 19,88 %;

Шмелев Михаил Модестович, размер принадлежащей доли – 9,94 %;

Кокшаров Дмитрий Сергеевич, размер принадлежащей доли – 0,6%.

2. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

2.1. Приоритетные направления деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является сдача внаем собственного недвижимого имущества.

2.2. Сведения о наличии у Общества лицензий:

У Общества отсутствуют лицензии.

2.3. Бухгалтерская отчетность:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом 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. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной жизни, приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенными показателями, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности, признаются исключительно: нераспределенная прибыль в бухгалтерском балансе для заинтересованных пользователей – участников (при ее сумме, меньше суммы выплачиваемых дивидендов) и стоимость основных средств в бухгалтерском балансе для заинтересованных пользователей – налоговых органов (в части налога на имущество).

Прочие доходы отражаются в отчете прибылях и убытках развернуто, кроме факта, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности. В соответствии с ПБУ 10/99 расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности (то есть те, что никак невозможно непосредственно связать с получаемыми доходами), считаются прочими расходами.

2.4. 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.

2.5. Аренда:

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018».

2.6. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

2.7. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Пояснения по показателям финансовой деятельности Общества за отчетный год

3.1. Пояснение 4 «Основные средства» (приложение)

3.2. Пояснение 5 «Финансовые вложения» (приложение)

3.3. Пояснение 6 «Запасы» (приложение)

3.4. Пояснение 7 «Дебиторская задолженность» (приложение)

3.5. Пояснение 8 «Обязательства» (приложение)

3.6. Пояснение 9 «Обеспечения обязательств» (приложение)

3.7. Пояснение 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (приложение)

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в отчете о финансовых результатах приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Прочие доходы	2340	116492	-53932	62560	Свернутое отражение показателей: отчисления в оценочные резервы, результат от выбытия ОС и прочего имущества
Прочие расходы	2350	(56425)	+53932	(2493)	

5. Корпоративные действия

5.1. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа общества:

31.10.2007 г. на основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «КЛИМ» полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей компании – Обществу с ограниченной ответственностью «ТексХолдинг», полномочия продлены на основании

протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 29.07.2025 г. Срок полномочий истекает «31» октября 2027 г.

Генеральный директор УК ООО «ТексХолдинг» Давыдов Андрей Маркович, полномочия продлены протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 25.06.2025 г. Срок полномочий истекает «04» июля 2030 г.

5.2. Размер и структура уставного капитала Общества на 31.12.2025 г.:

Размер – 28 200 000 (Двадцать восемь миллионов двести тысяч) рублей, распределен следующим образом:

Златкин Аркадий Ильич, размер принадлежащей доли – 69,58 %;

Петров Роман Валентинович, размер принадлежащей доли – 19,88 %;

Шмелев Михаил Модестович, размер принадлежащей доли – 9,94 %;

Кокшаров Дмитрий Сергеевич, размер принадлежащей доли – 0,6 %.

Каких-либо изменений в размер и структуру уставного капитала ООО «КЛМ» за 2025 год не вносилось.

5.3. Сведения о местонахождении ООО «КЛМ»:

Адрес и место нахождения Общества не изменялись.

Генеральный директор УК
ООО «ТексХолдинг»

_____ А.М. Давыдов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Итого				На конец периода				
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец периода		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	101 958	(76 477)	5 333	(14 743)	14 612	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	186 018	(155 943)	1 921	(85 982)	83 440	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	Здания	За 2025 г.	31 215	(13 353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	31 240	(12 758)	1 142	(25)	18	-	-	-	-	-	-	-
	Сооружения	За 2025 г.	4 662	(3 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		4 689	(2 991)	-	(27)	27	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57 820	(55 342)	2 931	(12 755)	12 755	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	139 319	(134 316)	1 921	(83 421)	81 366	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	382	(382)	1 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	2 795	(2 795)	-	(1 660)	1 660	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4 194	(4 154)	-	(1 399)	1 399	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	703	(362)	-	(329)	198	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 556	(631)	-	(854)	373	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	3 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	711	(711)	-	(256)	256	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Итого				На конец периода			
		На начало года		в течение года		на конец года		на конец периода		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
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.		
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Амортизируемые основные средства - всего	24 976	-	21 556	26 149	
	в том числе:				
	Здания	17 315	-	17 862	18 482
	Сооружения	1 847	-	875	1 698
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 457	-	2 478	5 004	
	1 192	-	-	-	
Транспортные средства	-	-	-	40	
	165	-	341	926	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 925	-	3 925	3 925	
	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
	3 925	-	3 925	3 925	
Земельные участки	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	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.	24 260	-	32 865	-	-	-	-	-	-	57 125	-
	За 2024 г.	-	-	24 260	-	-	-	-	-	-	24 260	-
	За 2025 г.	24 260	-	32 865	-	-	-	-	-	-	57 125	-
	За 2024 г.	-	-	24 260	-	-	-	-	-	-	24 260	-

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	загрaты	отписано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	16 706	(16 706)	-	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 179	-	41 690	(42 869)	-	-	X	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 374	(157)	-	-	-	-	(1 217)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 545	(1 545)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	7 120	(7 120)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 179	-	18 332	(19 511)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 212	(9 429)	-	-	-	-	1 217	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 813	(21 813)	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-
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				списано				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	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 280 15 184	(5 866) (5 957)	11 235 9 569	(9 502) (8 473)	(13 112) (31 176)	(9 502) (8 473)	(13 112) (31 176)	(9 502) (8 473)	(13 112) (31 176)	18 013 16 280	(5 813) (5 866)	18 013 16 280	(5 813) (5 866)	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	94 498	- -	203 75	(75) (479)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 995 7 848	(13) (5 957)	849 4 982	(5 037) (7 835)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(20) (13)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 314 5 933	(5 853) (5 853)	1 462 10 177	(81) (3 682)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(5 793) (5 853)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 875 223	- -	3 653 (605)	(1) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	605 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	- -	6 2	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	77 16 280	- (5 866)	11 235 9 569	(77) (9 502)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 184 16 280	(5 957) (5 866)	9 569 11 235	(8 473) (9 502)	(31 176) (13 112)	(8 473) (9 502)	(31 176) (13 112)	(8 473) (9 502)	(31 176) (13 112)	16 280 18 013	(5 866) (5 813)	16 280 18 013	(5 866) (5 813)	X X	X X	(5 866) (5 813)

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 850 5 621	5 875 9 586	- -	(7 924) (5 357)	- -	7 801 9 850	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 820 2 597	5 678 2 820	- -	(2 031) (2 597)	- -	2 820 -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 715 189	- 1 715	- -	(1 715) (189)	- -	- 1 715	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 315 379	- 5 051	- 189	(4 178) (115)	- -	1 137 5 315	- 189
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 456	- -	- 5	- -	(2 456) -	- -	- 5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 3	- -	- -	- -	- -	- 3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	9 850 5 621	5 875 9 586	- -	(7 924) (5 357)	- -	7 801 9 850	X X
Итого								

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	145 -	142 -	3 -
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	145 -	142 -	3 -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	8 934	8 934	8 934
в том числе:			
Зайцев Олег Викторович	8 934	8 934	8 934
Выданные - всего	-	6 341 503	5 328 521
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	-	3 591 503	2 591 503
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	-	1 500 000	400 000
БАНК ВТБ (ПАО)	-	1 250 000	2 150 000
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	-	-	187 018

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 373	1 545
Затраты на оплату труда	2 821	-
Отчисления на социальные нужды	713	-
Амортизация	1 783	3 973
Прочие затраты	24 754	23 140
Итого по элементам	31 444	28 658
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 444	28 658