Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЧИСТОФФ»

2025

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Чистофф»

за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Чистофф» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Чистофф"*

Краткое наименование: *ООО "Чистофф" (далее «Общество»)*

Юридический адрес Общества: *625062, Тюменская обл, г.о. город Тюмень, г Тюмень, ул Юрия Семовских, д. 12, стр. 2, помещ. 37*

Свидетельство о государственной регистрации: *выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 5147746330001 от 10.11.2014г.*

Организационно-правовая форма Общества: *общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)*

Форма собственности Общества: *частная (ОКФС - 16).*

Основные виды деятельности в соответствии с учредительными документами:

- *Стирка, химчистка и окрашивание текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.01)*

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила: *55 чел.*

Руководство Обществом: *управляющая компания ООО «КОТТОНВЭЙ» (Договор управления от 10.10.2023)*

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Наличие иностранного участия: *нет*

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде: *импорт производственного оборудования*

В отчетном периоде Общество применяло Общую систему налогообложения.

В 2025 году Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «МФ» на основании договора № МФ-ЧФ-2015 от 03.11.2015г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя

единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).
ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.
Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:
Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.
Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:
С баланс = С перв. – (Ам.+ Обесц.).
п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.
Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Общество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

<u>Нематериальные активы</u>

В соответствии с ФСБУ 14/2022 объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во

временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- Произведения науки, литературы и искусства;
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);
- Селекционные достижения;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 5000 (пять тысяч) руб.;

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

При выполнении НИОКТР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКТР.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (<= 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признания несущественно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

<u>Материально-производственные запасы</u>

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/19, утвержденным Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в

соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

В складском учёте средние оценки фактической себестоимости основных материалов, находящихся в эксплуатации, рассчитываются путём определения среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от

30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень доходов от обычных видов деятельности:

- АРЕНДА ТЕКСТИЛЬНЫХ ИЗДЕЛИЙ,
- СТИРКА

Перечень прочих доходов:

- Доходы, связанные с участием в других организациях
- Доходы, связанные с реализацией основных средств
- Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к получению
- Списание Кредиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к получению
- Прочие доходы

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Перечень расходов от обычных видов деятельности:

- Расходы на оплату труда
- Страховые взносы
- Амортизация
- Аренда недвижимого имущества
- Материалы
- Иные работы и услуги сторонних организаций, связанные с основными видами деятельности

Перечень прочих расходов:

- Расходы, связанные с участием в других организациях
- Расходы, связанные с реализацией основных средств
- Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы
- Убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к уплате
- Списание Дебиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к уплате
- Материальная помощь
- Налоги, сборы
- Отчисления в оценочные резервы
- Расходы на услуги банков
- Прочие расходы

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам: депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В Положение бухгалтерской учетной политики на 2025 год внесены изменения в связи с применением нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность, включая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по формам, утвержденным в приложении № 1 к учетной политики.

Общество устанавливает количественный критерий в размере 5% от соответствующей статьи баланса для раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах обособленно.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность. Отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду. Общество признает уровень существенности для раскрытия информации Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом состоянии промежуточной бухгалтерской отчетности в размере 20% от соответствующего показателя в годовой отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году корректировки в предыдущие отчетные периоды не вносились.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в *Таблице 4.1* Пояснений к балансу:

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.	4 317	(841)	1 047	-	-	(928)	-	-	-	-	-		5 364	(1 769)
	За 2024 г.	645	(523)	3 734	(62)	62	(380)	-	-	-	-	-		4 317	(841)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 504	(287)	681	-	-	(790)	-	-	-	-	-		4 185	(1 077)
	За 2024 г.	-	-	3 504	-	-	(287)	-	-	-	-	-		3 504	(287)
Офисное оборудование	За 2025 г.	600	(410)	339	-	-	(110)	-	-	-	-	-		938	(519)
	За 2024 г.	456	(412)	206	(62)	62	(60)	-	-	-	-	-		600	(410)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	105	(90)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		105	(96)
	За 2024 г.	97	(71)	9	-	-	(18)	-	-	-	-	-		105	(90)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	108	(55)	27	-	-	(22)	-	-	-	-	-		135	(77)
	За 2024 г.	92	(40)	16	-	-	(15)	-	-	-	-	-		108	(55)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	За 2025 г.	47 936	(30 121)	17 008	(10 595)	10 261	(15 764)							54 349	(35 624)
	За 2024 г.	39 642	(23 140)	15 395	(7 101)	6 921	(13 903)							47 936	(30 121)
в том числе:															
Текстиль	За 2025 г.	47 710	(30 121)	17 008	(10 369)	10 261	(15 764)							54 349	(35 624)
	За 2024 г.	39 498	(23 140)	15 168	(6 956)	6 921	(13 903)							47 710	(30 121)
Авансы поставщикам доходных вложений (без учета НДС)	За 2025 г.	226	-	-	(226)	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	145	-	226	(145)	-	-	-	-	-	-	-		226	-

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации по состоянию на 31 декабря 2025г – отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2025г – не производилось.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств в течении 2025г – отсутствуют.

Информация о операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в *Таблице 4.5* пояснений к балансу

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.	81	-	784	-	(307)	(558)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 815	-	-	(3 734)	81	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	844	-	489	-	-	(489)	844	-
	За 2024 г.	-	-	844	-	-	-	844	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря представлены в *Таблица 4.3*

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	3 594	3 475	122
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 108	3 217	-
Офисное оборудование	419	190	45
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	15	25
Другие виды основных средств	58	53	52
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена *в Таблице 6.1* Пояснений к балансу.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	235	-	113 035	(112 816)	-	-	X	X	453	-
	За 2024 г.	251	-	97 914	(97 930)	-	-	X	X	235	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	235	-	3 498	(717)	-	-	(2 561)	-	453	-
	За 2024 г.	251	-	3 336	(901)	-	-	(2 452)	-	235	-
Товары	За 2025 г.	-	-	723	(723)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 335	(1 335)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	108 815	(111 376)	-	-	2 561	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	93 242	(95 694)	-	-	2 452	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 7.1*. Пояснений к балансу.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 7.2.* Пояснений к балансу.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 777	(903)	26 144	-	(13 019)	(4)	(2 140)	-	34 898	(415)
	За 2024 г.	21 506	-	8 548	-	(8 277)	-	(400)	-	21 777	(903)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 110	-	14 516	-	(3 087)	-	-	-	14 539	-
	За 2024 г.	143	-	3 380	-	(413)	-	-	-	3 110	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 879	(903)	10 623	-	(6 879)	-	(2 140)	-	10 623	(415)
	За 2024 г.	5 323	-	6 010	-	(4 453)	-	(400)	-	6 879	(903)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 450	-	89	-	(344)	(4)	-	-	8 192	-
	За 2024 г.	11 591	-	239	-	(3 380)	-	-	-	8 450	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	837	-	-	-	-	-	852	-
	За 2024 г.	3 789	-	(3 744)	-	(31)	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 173	-	-	-	(1 044)	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	591	-	582	-	-	-	-	-	1 173	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	52	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 079	-	26	-	(1 665)	-	-	-	440	-
	За 2024 г.	-	-	2 079	-	-	-	-	-	2 079	-
Итого	**За 2025 г.**	**21 777**	**(903)**	**26 144**	**-**	**(13 019)**	**(4)**	**(2 140)**	**X**	**34 898**	**(415)**
	За 2024 г.	**21 506**	**-**	**8 548**	**-**	**(8 277)**	**-**	**(400)**	**X**	**21 777**	**(903)**

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	415	-	903	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	415		903			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	2025г	**2024г**	**2023г**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	**2 484**	**340**	**7 706**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	**-**	**-**	**-**
Депозитные счета со сроком погашения менее 3-х месяцев	**-**	**3 400**	**-**
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**2 484**	**3 740**	**7 706**
Денежные эквиваленты:	**-**	**-**	**-**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**2 484**	**3 740**	**7 706**

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. недоступны для использования.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025		2024 г.	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Расходы будущих периодов	27	-	30	-
НДС с авансов поставщикам доходных вложений	-	-	45	-
Итого	**27**	**-**	**75**	**-**

10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Добавочный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10	111
Увеличение (уменьшение) уставного/добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	10	111
Увеличение (уменьшение) уставного/добавочного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	111

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года составил: 100%.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2025 г.		2024 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	9 866	-	-
Облигации	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-
Итого заемные средства	**-**	**9 866**	**-**	**-**

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по займам и кредитам отражается в Бухгалтерском балансе в составе строк 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность».

На 31 декабря 2025г сумма задолженности по начисленным процентам по займам составила – **141 тыс.руб.**

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 имели следующую структуру

Наименование	Остаток заемных средств	Остаток заемных средств в валюте кредита/ займа
Кредиты банков, в т.ч.:	**9 866**	-
МСП БАНК АО	9 866	RUB 9 866
Прочие займы, в т.ч.	**-**	-
Итого заемные средства	**9 866**	

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 8.1* Пояснений к балансу.

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 575	19 646	-	(8 212)	-	-	26 008
	За 2024 г.	15 826	10 473	-	(11 725)	-	-	14 575
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 939	8 509	-	(7 939)	-	-	8 509
	За 2024 г.	10 915	7 859	-	(10 834)	-	-	7 939
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	219	36	-	(219)	-	-	36
	За 2024 г.	52	219	-	(52)	-	-	219
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	39	-	(25)	-	-	39
	За 2024 г.	854	26	-	(855)	-	-	25
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 866	-	-	-	-	9 866
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	141	-	-	-	-	141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	168	93	-	(16)	-	-	245
	За 2024 г.	84	67	-	16	-	-	168
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 206	243	-	-	-	-	4 450
	За 2024 г.	2 551	1 655	-	-	-	-	4 206
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	585	267	-	(1)	-	-	851
	За 2024 г.	408	177	-	-	-	-	585
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 421	451	-	-	-	-	1 872
	За 2024 г.	953	468	-	-	-	-	1 421
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Итого	**За 2025 г.**	**14 575**	**19 646**	**-**	**(8 212)**	**-**	**X**	**26 008**
	За 2024 г.	**15 826**	**10 473**	**-**	**(11 725)**	**-**	**X**	**14 575**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

	2025	2024
Страховые взносы, в том числе:		
- Страховые взносы по единому тарифу	846	579
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5	6
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**851**	**585**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 г.	2024 г.
Налог на доходы физических лиц	245	152
НДС	4 450	4 206
Налог на прибыль	-	16
Итого задолженность по налогам и сборам	**4 695**	**4 374**

В отчете о Движении денежных средств выделен НДС по строке 4126 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме 3 900 тыс. руб., полученный следующим образом:

№ строки ОДДС	Наименование строки	Сумма, тыс.руб. с НДС	Сумма НДС, тыс.руб. расчетным путем
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, услуг	175 732	29 289
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги	(101 535)	(14 386)
4129	Прочие платежи	(2 646)	(221)
4221	Платежи на приобретение, модернизацию, реконструкцию внеоборотных активов	(17 520)	(2 895)
Итого НДС расчетным путем			**11 787**
Оплачено НДС за 2025 год			**(15 687)**
Итого строка 4114 «НДС, полученный расчетным путем»			**(3 900)**

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Аренда текстильных изделий	148 914	(111 376)	37 538
Услуги стирки	109	-	109
Итого за 2025г.	**149 023**	**(111 376)**	**37 647**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
ФОТ	(8 126)	(7 151)
Страховые взносы	(1 663)	(1 331)
Командировочные расходы	(59)	(97)
Услуги управления	(14 228)	(18 111)
Услуги по ИТ сопровождению	(3 930)	(3 500)
Интернет	(105)	(111)
Расходы на рекламу, представительские расходы	(64)	(45)
Роялти	(5 365)	(3 213)
Прочие управленческие расходы	(2 733)	(445)
Итого:	**(36 273)**	**(34 004)**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в *Таблице 10* Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 136	41 079
Затраты на оплату труда	39 995	35 452
Отчисления на социальные нужды	9 595	7 319
Амортизация	16 692	14 283
Прочие затраты	78 124	31 565
Итого по элементам	147 649	129 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 649	129 697

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты к получению	16	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	723	1 335
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2 140	400
Возмещение убытков к получению	872	1 687
Излишки выявленные при инвентаризации	2 480	
Прибыль прошлых лет	328	
Прочие внереализационные доходы	739	1 360
Итого прочие расходы	**7 297**	**4 783**

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты к уплате	(1 062)	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(723)	(1 335)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(1 652)	(1 303)
Убытки прошлых лет	(45)	(22)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(2 376)	(1 809)
Недостачи выявленные при инвентаризации	(108)	-
Штрафы, пени, неустойки	(80)	-
Прочие косвенные расходы	(19)	(31)
Прочие внереализационные расходы	(252)	(349)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	-	(35)
Итого прочие расходы	**(6 317)**	**(4 884)**

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2025 ГОД

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 355
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	**(589)**
Постоянные разницы отчетного периода	346
Постоянные налоговые обязательства	**(86)**
Временные разницы отчетного периода	(534)
Сумма отложенного налогового актива	**(154)**
Сумма отложенного налогового обязательства	**287**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 167
Ставка налога на прибыль	20%

Налог на прибыль	**(542)**

	на 31.12.2025 г.
Сумма отложенного налогового актива	3 609
Сумма отложенного налогового обязательства	4 976

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого года, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке:

количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец года умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течении девяти месяцев 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

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.	80	2 245	2 019	-	305
	За 2024 г.	386	2 164	2 470	-	80
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	80	2 245	2 019	-	305
	За 2024 г.	386	2 164	2 470	-	80

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 25% долей в уставном капитале:
   - ООО КОТТОНВЭЙ – 100%
2. Следующие лица, осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа в 2025 году:
   - ООО «КОТТОНВЭЙ» - является управляющей организацией Общества согласно договора управления от 10.10.2023г.
3. Лица находятся под общим контролем:
- ООО "Мастер Клининг"
- ООО «Медсервис Комфорт»
- ООО "НТК"
- ООО "Новый свет"
4. Бенефициарный владелец (физическое лицо, доля которого в организации прямо или косвенно составляет более 25%): Уткин Александр Витальевич – 79,52%.
5. Операции со связанными сторонами без учета НДС у Общества в 2025 году:

Виды операций	**ООО «КОТТОНВЭЙ»**	**ООО "Медсервис Комфорт"**	**ООО "Новый свет"**	**ООО «НТК»**
Реализация товаров (работ, услуг)	-	-	-	725
Приобретение товаров (работ, услуг)	17 287	707	3 470	-
Возврат выданных займов	120	-	-	-

Общество в 2025 году не имело операций с ООО «Мастер Клининг».

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025г операциям:

	2025 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность		
ООО «КОТТОНВЭЙ»	16 070	безналичная
Кредиторская задолженность		
ООО «Новый свет»	69	безналичная
Задолженность по кредитам и займам выданным с учетом начисленных процентов		
	-	-
Задолженность по кредитам и займам полученным с учетом начисленных процентов		
-	-	-

Сумма вознаграждения управленческому персоналу (управляющей организации ООО «КОТТОНВЭЙ») в 2025 году, составила 11 922 тыс. руб., без учета НДС.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Общество не имеет на 31.12.2025г. не разрешенные разногласия с налоговым органом по поводу уплаты платежей в бюджет.

Общество не имеет на 31.12.2025г. не завершенные судебные разбирательства (в которых Общество выступает истцом или ответчиком).

Общество не имеет на 31.12.2025г. гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; обязательств в отношении охраны окружающей среды и пр.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом выданы следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	647 601	485 370	403 616
в том числе:			
МСП БАНК АО	429 718	-	-
ДЕРЖАВА ПАО АКБ	217 883	217 883	-
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	-	267 487	325 000
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО г.МОСКВА	-	-	78 616

19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2025г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

22. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025г. Общество не получало государственной помощи.

23. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025г. у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Управляющей организации ООО «КОТТОНВЭЙ» _____ / Уткин А.В. /

23 марта 2026г