

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

Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Комсомолка» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в результате реорганизации путем преобразования имущества ЗАО «Комсомолка» и является его правопреемником по всем обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников.

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в МИФНС *Управление Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю* за основным государственным номером 2703086598

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Комсомолка»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Комсомолка»

Юридический адрес Общества: *681024, Хабаровский край, г Комсомольск-на-Амуре, пр-кт Ленина, д. 39*

Фактический адрес Общества: *681024, Хабаровский край, г Комсомольск-на-Амуре, пр-кт Ленина, д. 39*

Общество не имеет филиалов.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД *14.13 Производство прочей верхней одежды*):

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 72 человека.

Акционерами (участниками) Общества являются:

ФИО	доля участия, руб.	доля участия, %
Косицина Татьяна Степановна	59	0.04609375
Крисюк Леонид Иванович	25	0.01953125
Нагирная Галина Петровна	36	0.028125
Павленко Татьяна Николаевна	5	0.00390625
Инзарцева Ирина Александровна	54	0.0421875
Сергеева Татьяна Викторовна	38	0.0296875
Петрова Валентина Евгеньевна	107	0.08338225
Чвалинская Светлана Александровна	3	0.00238875
Попов Сергей Александрович	395	0.308674498
Молодцова Галина Михайловна	110	0.086042716
Сысоева Галина Андреевна	30	0.0234375
Бянкин Александр Владимирович	165	0.12890625

Бянкина Галина Георгиевна	28	0.021875
Бойко Татьяна Федотовна	62	0.0484375
Белёвкин Иван Иванович	95491.5	74.602632277
Жиленкова Ольга Ивановна	31321.5	24.46968133
Ахунова Людмила Петровна	55	0.04296875
Белоусова Зинаида Ермолаевна	15	0.012041942

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Генеральный директор Жиленкова Ольга Ивановна, на основании протокола общего собрания от 23.08.2024 г. и приказа о назначении № 81-К от 27.08.2024 г. Срок полномочий 5 лет.

Руководитель организации: Жиленкова Ольга Ивановна.

Главный бухгалтер: Майорова Наталья Сергеевна.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 72 человек.

Характеристика деятельности организации:

В 2025 г. ООО «Комсомолка» осуществляло производство одежды, продажа произведенной и купленной для перепродажи одежды и сдача в аренду нежилых помещений.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Внеоборотные активы.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный инвентарь), нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения, прочие внеоборотные активы.

1.1 Основные средства с учетом начисленной амортизации по строке 1150 бухгалтерского баланса имеют следующие показатели:

Руб.	На начало 2025 г., тыс. руб.	На конец 2025 г., тыс. руб.
Здания	16 675	14 835
Земельные участки	2 671	2 671
Оборудование	3 802	3 259
Другие виды ОС	0	0

Погашение стоимости основных средств производится путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом на балансовом счете 02 "Амортизация основных средств".

Переоценка объектов основных средств не производится.

Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке с кодом показателя 1170 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 8 тыс. руб., на конец года в размере 8 тыс. руб.

Расходы организации на приобретение (создание) объектов основных средств, а также расходы, увеличивающие стоимость объектов основных средств, учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" по каждому объекту. Остаток на счете 08 "Вложения во

внеоборотные активы" отражены по строке 1190 Бухгалтерского баланса на начало года остаток составляет 4 505 тыс. руб. на конец года составляет 4 505 тыс. руб.

2. Оборотные активы

К оборотным активам Общества относятся запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты, прочие внеоборотные активы.

2.1 Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

Общая стоимость МПЗ отражена по строке с кодом показателя 1210 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 389 564 тыс. руб., на конец года в размере 401 954 тыс. руб.

Учет движения материальных ценностей производится непосредственно на счете 10, без применения счетов 15 и 16.

Оценку приходуемых материалов, сырья, ГСМ, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, осуществляется по фактической себестоимости.

При списании материалов в производство или реализацию их оценку производится по методу ФИФО по каждому виду запасов. Резерв по снижению стоимости материальных ценностей не создавался.

2.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1230 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 12 728 тыс. руб., на 31.12.2025 г. в размере 11 038 тыс. руб. в т. ч.:

- поставщики и подрядчики – 1 477 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 260 тыс. руб.
- платежи в бюджет – 1 423 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 7 878 тыс. руб.

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены по строке с кодом показателя 1240 Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 86 тыс. руб.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют по строке с кодом показателя 1250 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 2 702 тыс. руб., на конец года – 103 тыс. руб.

3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 128 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 402 271 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 475 тыс. руб.

4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

К долгосрочным и краткосрочным обязательствам Общества относятся заемные средства, кредиторская задолженность, доходы будущих периодов, оценочные обязательства.

В 2025 году ООО «Комсомолка» имеет заемные средства по кредитному договору № 2216/90700122/058/14/1 от 25.12.14 г. с ПАО «Сбербанк» сумма задолженности отражена по

строке 1410 Бухгалтерского баланса на начало года 6 344 тыс. руб. на конец года 2 884 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков в 2025 году не создавался

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

За счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2025 г. была списана задолженность 1 347 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности (3-и года).

Прибыль до налогообложения составила 2 207 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 1 475 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

4.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1520 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 30 420 тыс. руб. на конец года – 38 575 тыс. руб. в т. ч.:

- поставщики и подрядчики – 7 554 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 146 тыс. руб.
- платежи в бюджет – 7 178 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 23 697 тыс. руб.

5. Доходы и расходы

Выручку от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг.

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.:

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений	122 879
Продажа покупных товаров	3 928
Продажа собственных товаров	22 166
Прочее	1 072
Итого	150 045

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.:

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость от основного вида деятельности	28 150
Себестоимость от аренды помещений	78 418
Итого	106 568

Расшифровка строки 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025г.

Строка	Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
2210	Коммерческие расходы	14 187
2220	Управленческие расходы	23 457
	Итого	37 644

Расшифровка строк 2320 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	43
Итого	43

Расшифровка строк 2330 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2024 г.

Расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	1 054
Итого	1 054

Расшифровка строк 2340 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Доходы	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	17
Найм жилья общежития	611
Прочие доходы и расходы	15
Итого	643

Расшифровка строк 2350 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Расходы	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	194
Расходы не принимаемые для налогообложения	720
Пени и штрафы	298
Прочие доходы и расходы	656
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	1 347
Итого	3 215

Информация по связанным сторонами

За исключением вознаграждений ключевому управленческому персоналу, информация о которых раскрыта в общих сведениях, другие операции со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

