

Акционерное общество "Элис Фэшн Рус"
(АО " Элис Фэшн Рус ")
ИНН: 6152001000, КПП: 616701001, ОГРН: 1026104146782,
адрес: 344019, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 20 Линия, д. 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 14.13.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- производство одежды товарных знаков женской линейки одежды: ELIS, LALIS, мужской линии «20 LINE» (код ОКВЭД - 14.13)
- оптовая торговля (код ОКВЭД - 46.42)
- розничная торговля одеждой (код ОКВЭД - 47.71.1).

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и не имеет по состоянию на 31 декабря 2025 г. обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

По состоянию на 31.12.2025 г. АО «Элис Фэшн Рус» имеет 120 обособленных подразделений, в том числе:

- 1 (одно) производственное подразделения: Трикотажная фабрика «Элис» в г. Ростове-на-Дону;
- 1 (одно) подразделение, осуществляющих оптовую торговлю: в г. Москве;
- 1 (одно) обособленное подразделение – склад готовой продукции;
- 117(сто семнадцать) розничных магазина.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, с учетом требований Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики – отсутствовали.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н. Объекты, обладающие материально-вещественной формой, предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем. Для квалификации активов, вводимых с 01.01.2022г., в составе ОС в бухгалтерском учете установлен лимит стоимостью 100 000 рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет

	амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1го числа месяца, следующего за датой признания в учете /даты признания его в бухгалтерском учете и прекращается с даты его списания с учета.
Капитальные вложения	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н.
Малоценное оборудование и запасы	Несущественные активы, к которым относятся: - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.
Нематериальные активы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 100 000,00 и более рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т.п.)
Запасы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения.

Дебиторская задолженность	Может быть списана с балансового учета по одному из двух оснований: признание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию и несоответствие дебиторской задолженности критериям признания актива, то есть признание дебиторской задолженности сомнительной. Безнадежной к взысканию признается дебиторская задолженность, по которой меры, принятые по ее взысканию, носят полный характер и свидетельствуют о невозможности проведения дальнейших действий по взысканию задолженности. Дебиторская задолженность, которая не относится к безнадежной к взысканию, признается сомнительной при условии, что должник нарушил сроки исполнения обязательства, а также при наличии одного из следующих обстоятельств: -отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, независимой (банковской) гарантией и т. п.; -значительные финансовые затруднения должника, в том числе наличие значительной кредиторской задолженности и отсутствие активов для ее погашения, информация о которых доступна в сети интернет на сервисах ФНС, Росстата и других органов государственной власти и учреждений; -возбуждение процедуры банкротства в отношении должника; -возбуждение процесса ликвидации должника; -регистрация должника по адресу массовой регистрации; -невозможность установить местонахождение должника, исключение должника из ЕГРЮЛ, ЕГРИП
Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)	Для классификации активов в качестве денежных средств и денежных эквивалентов используются признаки, определённые в п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) и п. 7 стандарта МСФО (IAS) 7 «ОДДС» (введен в действие в РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 N 217н). К денежным эквивалентам Общества относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые имеют следующие признаки -могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; -подвержены незначительному риску изменения стоимости; -предназначены не для инвестирования, а для урегулирования краткосрочных денежных обязательств; - имеют короткий срок погашения: 3 месяца или менее с даты приобретения
Оценочные обязательства	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н..

	Общество формирует следующие резервы: 1) резерв на оплату отпусков работникам предприятия – ежемесячно нормативным методом; формируется по каждому сотруднику. Сумма резерва равна произведению средней заработной платы и количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. 2) резерв сомнительных долгов - раз в год по итогам годовой инвентаризации по каждому сомнительному долгу в отдельности в размере 100% долга, если на дату формирования (пересмотра) резерва длительность просрочки составляет свыше 180 календарных дней либо если в отношении должника возбуждается процедура банкротства, либо начинается процедура ликвидации независимо от длительности просрочки.
Доходы и расходы	В составе доходов по обычным видам деятельности признаются: - доходы от реализации готовой продукции и товаров, купленных для перепродажи (опт, розница); -доходы связанные с предоставлением имущества в операционную аренду. В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности. Коммерческие расходы Организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», на счете 26 учитываются «Общехозяйственные расходы» в следующем составе укрупненно по статьям, с дальнейшей детализацией не противоречащей головной статье: Оплата труда Расходы на продажу Сторонняя переработка Общехозяйственные Прочие Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода. Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним/ несколькими аналогичными фактами (результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки, обесценения внеоборотных активов) зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.
Учет аренды	Учет ведется в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 25/2018. Арендатор признает предмет долгосрочной

	аренды на дату предоставления предмета аренды, в качестве права пользования активом (ППА) по приведенной стоимости, при этом в учете одновременно признается обязательство по аренде. В течение срока аренды по ППА начисляется амортизация, а первоначально признанное обязательство по аренде увеличивается за счет начисления процентов. Проценты признаются в составе прочих расходов организации. Уплаченные лизинговые платежи уменьшают обязательство по аренде (п. 18 ФСБУ 25/2018).
Забалансовый учет имущества	Ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.
Критерий существенности информации	Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 15% от значения строки отчетности. В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименования показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спписание	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 721 17 354	(12 459) (6 361)	65 814 5 357	- -	(5 627) (5 138)	- -	- -	- -	- -	89 535 22 721	(18 176) (12 459)	
в том числе:													
Домены и сети	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 831 15 134	(10 689) (5 774)	65 003 2 697	- -	(4 477) (4 915)	- -	- -	- -	- -	82 837 17 831	(15 165) (10 689)	
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 831 15 134	(10 689) (5 774)	65 003 2 697	- -	(4 477) (4 915)	- -	- -	- -	- -	82 837 17 831	(15 165) (10 689)	
Програмное обеспечение	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 670 -	(982) -	1 808 -	- -	(918) (982)	- -	- -	- -	- -	4 478 2 670	(1 900) (982)	
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 670 -	(982) -	1 808 -	- -	(918) (982)	- -	- -	- -	- -	4 478 2 670	(1 900) (982)	
Торговые марки	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 219 2 219	(827) (587)	- -	- -	(233) (240)	- -	- -	- -	- -	2 219 2 219	(827) (1 030)	
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 219 2 219	(827) (587)	- -	- -	(233) (240)	- -	- -	- -	- -	2 219 2 219	(827) (1 030)	

3.2. 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		71 409	10 222	10 993
в том числе:				
Домены и сети		67 671	7 142	9 360
из них созданные организацией		-	-	-
Програмное обеспечение		2 578	1 688	-
из них созданные организацией		-	-	-
Торговые марки		1 160	1 393	1 632
из них созданные организацией		-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы															
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затрат ы	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактическ ие затраты	накопле нное обесцен ение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	44 822	-	21 992	-	-	(66 814)	-	-						-
	За 2024 г.	18 618	-	31 571	-	-	(5 367)	44 822	-						-
в том числе:															
Логотип ELIS (в новом формате 2023 год)	За 2025 г.	300	-	(300)	-	-	-	-	-						-
	За 2024 г.	300	-	-	-	-	-	300	-						-
Логотип LALIS (в новом формате 2023 год)	За 2025 г.	150	-	(150)	-	-	-	-	-						-
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150	-						-
Проект ERP	За 2025 г.	42 414	-	22 592	-	-	(65 006)	-	-						-
	За 2024 г.	17 668	-	24 746	-	-	-	42 414	-						-
Портал оптовая платформа с личным кабинетом	За 2025 г.	150	-	(150)	-	-	-	-	-						-
	За 2024 г.	500	-	2 347	-	-	(2 697)	150	-						-
DATAREON PLATFORM (основная поставка) WMS (система управления складом) 04895	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-						-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-						-
AXELOT (расширенная лицензия) WMS (система управления складом) 04893	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-						-
	За 2024 г.	-	-	202	-	-	(202)	-	-						-

	СогбитПрограмма для ЭВМ "1С-Битрикс 24"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Лицензия Корпоративный портал -50- 05314	За 2024 г.	-	-	128	-	-	-	(128)	-	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	130	-	-	-	-	-	(130)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	130	-	-	-	-	130	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	130	-	-	-	-	-	(130)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	130	-	-	-	-	130	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
	Кибер Бэкап Расширенная редакция для физического сервера	За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	221	-	-	-	-	221	-	-	-
		За 2025 г.	221	-	-	-	-	-	(221)	-	-	-	-

	Акустомангнитная антенна мастер Detex Line Magnum Plexi 50 RS	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Аренда Новосибирск ТЦ Роял Парк до 31.01.2030	3а 2025 г.	-	-	35 537	-	-	(35 537)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Аренда Рязань премьер	3а 2025 г.	-	-	13 200	-	-	(13 200)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Аренда Смоленск Галактика до 31.12.2029	3а 2025 г.	-	-	12 279	-	-	(12 279)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Аренда Тюмень Сити Молл	3а 2025 г.	-	-	26 968	-	-	(26 968)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Аренда Щепкин 25	3а 2025 г.	-	-	147 263	-	-	(147 263)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Вывеска ELIS на акриловой подложке с лицевым свечением	3а 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Закассовый модуль 2400x600x1000мм	3а 2025 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Интерьерный видеоэкран 1,6х3,2, P2,5	3а 2025 г.	-	-	587	-	-	(587)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Интерьерный светодиодный экран Led- Garant XI-2 разм. 960x2400мм, ярк. 800cd /ь2, разрешение 480х1840	3а 2025 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кассовый стол 2400x800x1100мм	3а 2025 г.	-	-	419	-	-	(419)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кресло BN_SH EChair-516 кожан бж.	3а 2025 г.	-	-	11	-	11	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Кресло Milani Andy Кожа LX0017черный	3а 2025 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Лазерный станок	3а 2025 г.	-	-	203	-	-	-	203	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Система кондиционирования Воронеж ТРЦ Арена	3а 2025 г.	-	-	253	-	-	(253)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Система кондиционирования и вентиляции	3а 2025 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Система пожарной сигнализации и оповещения ТРК Авиапарк	3а 2025 г.	-	-	977	-	-	(977)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Система пожарной сигнализации и оповещения	3а 2025 г.	-	-	844	-	-	(844)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2025 г.	-	-	739	-	-	(739)	-	-

[illegible]

		3а 2024 г.	-	-	-	1 353	-	-	(1 353)	-	-
	Машина швейная JUKI LBH-1790 ANS/MC602NN	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	411	-	-	(411)	-	-
	Машина швейная JUKI LBH-1790 ANS/MC602NN	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	411	-	-	(411)	-	-
	Аренда Ростов Mega	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	26 467	-	-	(26 467)	-	-
	Полноцветный светодиодный интерьерный видеозэкран 2,24 х 1,76 м. с шагом пикселя P3,076 ECO	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	355	-	-	(355)	-	-
	Витрина кондитерская Carboma KC71-130 VV 0,6-1 COSMO закрытая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	Промышленная швейная машина Jack JK - 58450J - 405E	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	Кассетный кондиционер Gree GUD100T1/B- S с панелью TF05	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	Автоматическая швейная машина JUITA JT - K10H - 90AJ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	1 705	-	-	(1 705)	-	-
	Автоматическая швейная машина JUITA JT - K10H - 90AJ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	1 705	-	-	(1 705)	-	-
	Машина швейная Juki LK-1903SSS- 301/MC673NS	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	366	-	-	(366)	-	-
	Машина швейная Juki MH-481- 54U/SC921CN/M51N/CP18B	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	546	-	-	(546)	-	-
	Машина швейная JUKI DLN-9010 ASS- WB/AK118/SC920AN/CP180A	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	250	-	-	(250)	-	-
	Машина швейная JUKI DLN-9010 ASS- WB/AK118/SC920AN/CP180A	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	250	-	-	(250)	-	-
	Машина швейная JUKI DLN-9010 ASS- WB/AK118/SC920AN/CP180A	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	250	-	-	(250)	-	-
	Машина швейная Brother KE-430HS-03 NEXIO	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	388	-	-	(388)	-	-
	Аренда Калуга 21 век	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	10 465	-	-	(10 465)	-	-

		3а 2024 г.	-	-	53 682	-	-	(53 682)	-	-
	Аренда Волжский Волгамолл до 31.12.2029	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	12 364	-	-	(12 364)	-	-
	Магазин Котельники Белая Дача Аутлет	3а 2025 г.	-	-	1 669	-	-	(1 669)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Магазин Москва ТЦ Авиапарк	3а 2025 г.	-	-	21 356	-	-	(21 356)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 970	-	-	(1 970)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	Стример HP UPG KIT MSL LTOB SAS DRIVE	3а 2025 г.	-	-	476	-	-	(476)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Тв.н-льFujitsu DX1/200S5ValueSSD SAS 1.92 TB 2.5x1	3а 2025 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Твердотельный накопитель Fujitsu SSD SAS 1.92 TB 2	3а 2025 г.	-	-	807	-	-	(807)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Твердотельный накопитель для CXD IBM StorwizeV5000	3а 2025 г.	-	-	154	-	-	(154)	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 748	-	-	-	-	-	-	-	-	2 748
	За 2024 г.	2 748	-	-	-	-	-	-	-	-	2 748
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	2 748	-	-	-	-	-	-	-	-	2 748
	За 2024 г.	2 748	-	-	-	-	-	-	-	-	2 748
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	51 607	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 030	-	1 577	-	11 230	-	-	-	-	51 607
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	51 607	-	-	-	11 230	-	-	-	-	40 377
	За 2024 г.	50 030	-	1 577	-	-	-	-	-	-	51 607
Итого	За 2025 г.	54 355	-	-	-	11 230	-	-	-	-	43 125
	За 2024 г.	52 778	-	1 577	-	-	-	-	-	-	54 355

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 223 420	-	7 102 930	(7 663 839)	-	-	X	X	1 662 511	-
	3а 2024 г.	2 131 837	-	9 652 729	(9 561 146)	-	-	X	X	2 223 420	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	467 300	-	801 708	(921 439)	-	-	-	-	347 569	-
	3а 2024 г.	508 882	-	1 289 717	-1331299761	-	-	-	-	467 300	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 159 282	-	1 709 694	(1 984 027)	-	-	-	-	884 949	-
	3а 2024 г.	1 073 440	-	2 545 636	(2 459 793)	-	-	-	-	1 159 282	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	194 271	-	143 605	(207 612)	-	-	-	-	135 264	-
	3а 2024 г.	268 844	-	278 025	(352 598)	-	-	-	-	194 271	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	313 149	-	649 846	(720 202)	-	-	-	-	242 792	-
	3а 2024 г.	207 589	-	806 699	(701 140)	-	-	-	-	313 149	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	83 140	-	1 556 321	-1591899229	-	-	-	-	47 562	-
	3а 2024 г.	66 131	-	2 313 813	(2 296 809)	-	-	-	-	83 140	-
Расходы на продажу	3а 2025 г.	-	-	2 227 363	(2 227 363)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 406 866	(2 406 866)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	3а 2025 г.	6 278	-	9 393	(11 296)	-	-	-	-	4 374	-
	3а 2024 г.	6 950	-	11 968	(12 640)	-	-	-	-	6 278	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	693 417	-	779 962	2 353	(477 693)	(77)	-	-	997 964	-	-
	За 2024 г.	508 870	-	584 042	1 767	(401 201)	(61)	-	-	693 417	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	100 545	-	65 840	2 324	(46 086)	-	-	-	122 623	-	-
	За 2024 г.	53 391	-	59 790	1 687	(14 323)	-	-	-	100 545	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	240 370	-	624 753	-	(85 494)	(3)	-	-	779 627	-	-
	За 2024 г.	354 389	-	143 668	-	(257 658)	(29)	-	-	240 370	-	-
	За 2025 г.	10 035	-	50 417	-	(14 465)	-	-	-	45 986	-	-
	За 2024 г.	7 956	-	2 079	-	-	-	-	-	10 035	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	342 467	-	38 952	29	(331 647)	(75)	-	-	49 728	-	-
	За 2024 г.	93 134	-	378 505	81	(129 221)	(32)	-	-	342 467	-	-
	За 2025 г.	693 417	-	779 962	2 353	(477 693)	-	-	X	997 964	-	-
	За 2024 г.	508 870	-	584 042	1 767	(401 201)	-	-	X	693 417	-	-

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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	726 597 765 471	879 527 28 223	- 2 720	(1 098 529) (69 817)	(2 720) -	- -	- -	504 876 726 597
в том числе:									
кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	120 285 144 904	820 945 3 223	- -	(847 003) (27 842)	- -	- -	- -	94 227 120 285
займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 560 -	30 186 25 000	- 2 720	(46 026) (9 160)	(2 720) -	- -	- -	- 18 560
прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	587 752 620 567	28 397 -	- -	(205 500) (32 815)	- -	- -	- -	410 649 587 752
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	587 752 620 567	28 397 -	- -	(205 500) (32 815)	- -	- -	- -	410 649 587 752
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 865 654 1 454 509	1 774 152 828 530	224 984 143 952	(2 352 397) (557 759)	(12) (858)	- -	- -	1 512 382 1 865 654
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	258 601 113 033	17 042 208 531	71 16	(223 974) (62 121)	(12) (858)	- -	- -	51 728 258 601
авансы полученные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	162 613 218 751	177 508 144 746	- -	(142 705) (200 884)	- -	- -	- -	197 416 162 613
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	219 618 278 562	77 386 23 954	5 039 501	(50 831) (83 399)	- -	- -	- -	251 212 219 618
кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	925 635 521 531	1 362 843 402 959	217 130 140 683	(1 866 965) (139 553)	- -	- -	- -	638 643 925 635
займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	4 310 -	2 720 -	(7 030) -	- -	- -	- -	- -
прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	299 187 322 632	135 064 23 578	25 32	(60 892) (47 055)	- -	- -	- -	373 383 299 187
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 592 251 2 219 980	2 653 679 856 753	224 984 146 672	(3 450 926) (627 576)	(2 732) (858)	X X	X X	2 017 258 2 592 251

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 793	130 500	(144 293)	-	65 000
	За 2024 г.	69 699	148 151	(139 056)	-	78 793
в том числе:						
Взносы	За 2025 г.	18 166	30 455	(33 484)	-	15 137
	За 2024 г.	15 964	34 058	(31 856)	-	18 166
Зарплата	За 2025 г.	60 627	100 045	(110 809)	-	49 863
	За 2024 г.	53 735	114 092	(107 200)	-	60 627

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего какие	86 972	190 986	186 697
Выданные – всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	861 101	1 277 350
Затраты на оплату труда	1 173 518	1 396 708
Отчисления на социальные нужды	352 150	416 035
Амортизация	350 893	408 164
Прочие затраты	1 499 272	1 876 221
Итого по элементам	4 236 934	5 374 478
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	439 275	(133 838)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 676 209	5 240 640

11. Иная информация

11.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 627 800 (Шестьсот двадцать семь тысяч восемьсот) руб..
Обществом выпущены обыкновенные именные акции в количестве 584 (Пятьсот восемьдесят четыре) штуки, номинальная стоимость одной акции – 1 075 рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Всего акций	Доля, %	Всего акций	Доля, %
1.	Еремеев Александр Вадимович	135	23,1165%	135	23,1165%
2.	Семенченко Людмила Михайловна	58	9,9315%	58	9,9315%
3.	Шипулина-Еремеева Эллада Сергеевна	58	9,9315%	58	9,9315%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Маркетинга»	333	57,0205%	333	58,0205%
Итого:		584	100	584	100

11.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

Бенефициарные владельцы, ИНН:

- Еремеев Александр Вадимович ИНН 616701440613
- Шипулина-Еремеева Эллада Сергеевна ИНН 616604608476

Состав Совета директоров в 2025 году представлен следующими членами:

- Еремеев Александр Вадимович, генеральный директор
- Семенченко Людмила Михайловна, главный аудитор
- Шипулина-Еремеева Эллада Сергеевна, директор по развитию продукта
- Еремеева Тамара Александровна;
- Милина Дарья Юрьевна.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Тип транзакции и сумма (г.руб.) связанной стороны с Обществом	Тип транзакции и сумма (г.руб.) связанной стороны
Основное хозяйственное общество					
1	АО "Элис Фэшн Рус" - сокращенно АО "Элис Фэшн Рус"	344019, г. Ростов-на-Дону, 20 линия, 4			
Дочерние хозяйственные общества					
2	Иностранное частное производственное унитарное предприятие «Любанская фабрика одежды»	223812, Беларусь, Минская область, г. Любань, ул.Боровика, д.30	АО "Элис Фэшн Рус" владеет 100% уставного капитала. Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны - 100%	Покупка, товаров, работ, услуг- 77 539	
Иные хозяйственные общества					
3	Общество с ограниченной ответственностью "Центр маркетинга"	344019, г. Ростов-на-Дону, 20 линия, 4	Данное юр. лицо владеет более 50 % уставного капитала АО «ЭФР». Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества 57.02%	Покупка товаров, работ, услуг – 1 461 115	Реализация товаров, работ, услуг- 1 370 795
4	Товарищество с ограниченной ответственностью "Элис Средняя Азия"	Республика Казахстан, г.Алматы, мкр Самал2, ул.Бектурова, 77А	Единственным участником ТОО "Элис Средняя Азия" является ООО "Центр маркетинга", директором которого, является генеральный директор АО	Покупка товаров, работ, услуг – 23 168	Реализация товаров, работ услуг – 88 943

			"Элис Фэшн Рус" Еремеев А.В.			
5	Общество с ограниченной ответственностью "Трикотаж"	344019, г. Ростов-на-Дону, 20 линия, 4 А, оф. 34	Единственным участником ООО "Трикотаж" является генеральный директор АО "Элис Фэшн Рус" Еремеев А.В.			
6	ИП Еремеев А.В.	344020, Ростов-на-Дону Усадебная, 21	Является генеральным директором АО "Элис Фэшн Рус" Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества 14.38%			Реализация товаров, работ услуг – 569
7	ИП Шипулина-Еремеева Э.С.	344020, Ростов-на-Дону Усадебная, 21	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества 9.93%	Покупка товаров - 040	6	Реализация товаров работ услуг – 4296
8	ООО Азовская Рыбная Компания	346741, Ростовская обл., Азовский район, х.Усть-Койсуг, ул.Береговая, 1216	АО "Элис Фэшн Рус" владеет 25% уставного капитала ООО "Азовская Рыбная Компания». Генеральный директор АО "Элис Фэшн Рус" Еремеев А.В. является участником ООО "Азовская Рыбная Компания» с долей владения в уставном капитале 25%.			Вклад в уставный капитал 2 137 Реализация товаров, работ, услуг - 40

9	ООО Тахион	344019, г. Ростов-на-Дону, 20 линия, 4 А, оф. 14	Единственным участником ООО "Тахион" является генеральный директор АО "Элис Фэшн Рус" Еремеев А.В.	Покупка услуг - 049 56	Реализация товаров работ услуг – 789
10	SHANGHAI FIBER ARTS CHAMBER TRADING CO LTD	200336 CHINA ROOM 2635 FLOOR 26 NO 83 LO USHANGUAN ROAD CHANGNING DISTRICT SHANG	Единственным участником является ООО "Центр маркетинга", директором которого является генеральный директор АО "Элис Фэшн Рус" Еремеев А.В.	Покупка товаров – 559 57	

Вознаграждение основного управленческого персонала АО "Элис Фешн Рус" за январь - декабрь 2025 г. (кроме начисленного в 2025 г. вознаграждения по итогам работы за 2024 г.), выплаченное на 31 марта 2025 г. 16 086 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 4 035 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

11.3 Раскрытие дополнительных или поясняющих показателей бухгалтерского баланса

Пояснение к статье баланса «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190). По состоянию на 31.12.2025 по данной строке отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 мес. в сумме 64538845,91 руб. и обеспечительные платежи за арендуемые торговые площади в сумме 53832481,80 руб.

11.4. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов, связанных с одним/ несколькими аналогичными фактами и отраженными в отчете в нетто-оценке).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс. руб.		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб		Валовая прибыль тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Готовая продукция	4448075	4762571	1804572	1983697	2643503	2778874
Покупные товары	399136	727163	235364	317547	163772	409616
Сдача в аренду нежил.пом.	7451	8258			7451	8258
Работа, услуга	5906	8096			5906	8096
Итого	4860568	5506088	2039936	3301244	2820632	3204844

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.	2025 год к 2024 году в %%
Выручка от продажи продукции без НДС	4 860 568	5 506 088	5 594 868	88%
Себестоимость проданной продукции	-4 676 209	-5 240 639	-5 248 437	89%
Прибыль от продаж	184 359	265 449	346 431	69%
Рентабельность (к себестоимости) %	5,1	5,1	6,6	77%
Проценты к получению	29 154	28 707	19 664	101%
Проценты к уплате	-213 691	-143 321	-56 737	149%
Прочие доходы	273 149	222 097	125 253	123%
Прочие расходы	-225 821	-267 445	-147 778	84%
Прибыль до налогообложения	47 150	105 487	286 833	45%
Налог на прибыль	-13 834	-28 574	-58 377	48%
Изменение отложенных налоговых активов (обязательств)	-10 356	-5 425	-13 302	191%

Прочие	5 517	14 307	32 014	39%
Прибыль	28 480	85 795	247 168	33%

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 184 359 тыс. руб., что равняется 3,8 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 81 090 тыс. руб. или на 31%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась выручка от продаж (минус 645 520 тыс. руб.) и расходы по обычным видам деятельности (минус 564 430 тыс. руб.).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в соответствии с учетной политикой организации.

Коммерческие расходы	За январь-декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.
Амортизация	337090	410079
Расходы на оплату труда	751506	811374
Отчисления на социальные нужды	203704	219227
Прочие затраты	935406	966186
Итого коммерческих расходов	2227363	2406866

Управленческие Расходы	За январь-декабрь 2025 г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.
Амортизация	24398	43475
Затраты на оплату труда	210273	244026
Отчисления на социальные нужды	54277	63427
Прочие затраты	119619	181648
Итого управленческие расходы	408567	532576

Прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 47 328 тыс. руб., что на 92 676 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов/расходов за аналогичный период прошлого года.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	5 506 088	4 860 568	-645 520	-2%	5 183 328

2. Расходы по обычным видам деятельности	-5 240 639	-4 676 209	-564 430	0%	-4 958 424
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	265 449	184 359	-81 090	-23%	224 904
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-16 641	76 482	29 841	482%	29 921
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	248 808	260 841	-17 967	-28%	254 825
6. Проценты к уплате	-143 321	-213 691	-70 370	49%	-178 506
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-19 692	-18 673	-1 019	-52%	-19 183
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6 7)	85 795	28 480	-57 315	-67%	57 138
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	85 795	28 480	x	x	x
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	2 591	- 2 318	x	x	x

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах **«Прочие доходы»**. Доходы-расходы от реализации внеоборотных активов и прочего имущества в 2025, 2024 году отражены «свернуто». Основные составляющие прочих доходов (127 670 тыс. руб.) за 2025г - это доход от продажи основных средств (93 258 тыс. руб.), доход от курсовых разниц (20 478 тыс. руб.) и прочие доходы (13 934тыс. руб.). За 2024 (59 037 тыс.руб) это доход от продажи основных средств (43 206 тыс. руб.) и прочие доходы (15 831 тыс. руб.).

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах **«Прочие расходы»**. Основные составляющие прочих расходов (80 339 тыс. руб.) это процентный расход по договорам ППА (56 825 тыс. руб.), пени (11 289 тыс. руб.) и прочие расходы (12 225 тыс. руб.). За 2024 г. (104 385 тыс.руб) основные составляющие прочих расходов это процентный расход по договорам ППА (70 181 тыс. руб.), пени (503тыс. руб.) курсовые разницы (20 695 тыс.руб) и прочие расходы (13 006 тыс. руб.).

Величина текущего налога на прибыль рассчитана по данным бухгалтерского учета. Изменение отложенных налоговых активов обусловлено погашением временных разниц.

Базовая прибыль на акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Привилегированные акции отсутствуют.

- Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении за 2025 год:

Количество акций в течение всего года не изменялось.

$(584 * 12 \text{ мес.}) / 12 \text{ мес.} = 7\,008 / 12 \text{ мес.} = 584 \text{ шт.}$

- Базовая прибыль/убыток на акцию:

28 480 тыс. руб.

----- = (48,77) тыс. руб./на акцию или (48 767,12) руб./на акцию
584 шт.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости и поэтому расчет «разводненной» прибыли на акцию не производится.

Снижение рентабельности обусловлено повышением закупочных цен на сырье и увеличение транспортных расходов в связи с усложнением логистики. В 2025 году существенное увеличение прочих расходов произошло за счет курсовых разниц. Увеличение процентов к уплате обусловлено систематическим ростом ключевой ставки ЦБ.

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024	2025	Абс. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки стр.2200/стр.2110). Нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	4,8	3,8	-1	-21%
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	7,8	5,4	-2,4	-31%
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки стр.2400/стр.2110). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	1,6	0,6	-1	-63%
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	5,1	4,0	-1,1	-22%
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR) <i>ЕВІТ/стр.2330</i> , коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	1,7	1,2	-0,5	-29%

Представленные в таблице показатели рентабельности в течение анализируемого периода имеют отрицательную динамику, но все еще в пределах прибыльной деятельности АО "Элис Фэшн Рус".

Рентабельность продаж за рассматриваемый период составила 3,8% по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (4,8%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, в течение анализируемого периода составил 5,4%. То есть в каждом рубле выручки АО "Элис Фэшн Рус" содержалось 5,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

11.5. Информация о численности сотрудников организации

Среднесписочная численность персонала Общества в 2025 году составила 1382 чел. (1378 без ВС и ГПХ); в 2024 году составила 1875 чел. (1869 без ВС и ГПХ); в 2023 году – 1981 чел.

11.6. Информация о выданных и полученных гарантиях и поручительствах.

По состоянию на 31.12.2025 года Организацией получены банковские гарантии на общую сумму 86 971 861 (Восемьдесят шесть миллионов девятьсот семьдесят одна тысяча восемьсот шестьдесят

четыре) рубля 72 копейки. Основным гарантом выступает ПАО Совкомбанк. По состоянию на 31.12.2024 года Организацией получены банковские гарантии на общую сумму 190 986 129 (Сто девяносто миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать девять) рублей 43 копейки. По состоянию на 31.12.2023 года Организацией получены банковские гарантии на общую сумму 186 696 921 (Сто восемьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто шесть тысяч девятьсот двадцать один) рубль 46 копеек. Основным гарантом выступает ПАО Совкомбанк.

В свою очередь Общество не выдает гарантии.

11.7. События после отчетной даты.

После отчетной даты 31 декабря 2025 года в следующем отчетном периоде (на момент согласования отчетности) не происходили события, наступление которых существенно отражается на финансовом положении организации.

11.8. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года факты, которые имеют место, но в отношении, последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределённость не установлены.

11.9. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

11.10. Информация о существенной неопределенности (при наличии).

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями в мировой

экономике, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

11.11. Информация о договорах о совместной деятельности (при наличии).
Договоры о совместной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

11.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (при наличии).
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:
обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,
обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,
проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,
разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации:

Положение по внутреннему контролю.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношение к коррупционному поведению.

13. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Совет директоров Общества;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;

г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется путем непрерывной регистрации фактов хозяйственной жизни в соответствующих регистрах бухгалтерского учета и формирования документированной систематизированной информации об объектах, предусмотренных соответствующими нормативно-правовыми актами в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

Процедуры внутреннего контроля:

1. Проверка соблюдения законности в хозяйственной деятельности.
2. Проведение проверок оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету.
3. Проведение контроля взаимосвязанных фактов, а именно соотнесение перечисленных денежных средств в оплату фактов хозяйственной жизни с получением, оприходованием, оказанием и исполнением этих фактов.
4. Документы, подлежащие утверждению и визированию, принимаются к учету только после соответствующего утверждения и визирования;
5. Проводится обязательная инвентаризация:
 - 5.1. Имущества и обязательств не реже 1 раза в год.
 - 5.2. Имущества при смене материально-ответственного лица.

Основание — п. 3, 18 ФСБУ 28/2023, п. 2 ст. 11 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011.

6. Проводится внеплановая инвентаризация:
 - 6.1. При выявлении фактов нарушения законодательства в части движения и хранения активов и ценностей.
 - 6.2. По требования Генерального директора, главного бухгалтера и прочих заинтересованных лиц.

Основание — п. 3, 18 ФСБУ 28/2023, п. 2 ст. 11 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011.

7. Осуществляется контроль за изменениями законодательства и нормативной документации, с целью своевременного внесения изменений в бухгалтерский и налоговый учет.

8. Проводятся проверки правильности и своевременности расчетов по выплате заработной платы, расчетов по начислениям и перечислениям налогов и сборов, исполнения условий договоров.

Генеральный директор
(наименование должности)

30 марта 2026



Еремеев Александр
Вадимович
(расшифровка подписи)