Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	167	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	167	(56)
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	111	167	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 964	(4 828)	18 098	-	-	(3 587)	-	-	-	-	-	35 062	(8 415)
	За 2024 г.	8 465	(2 911)	8 500	-	-	(1 916)	-	-	-	-	-	16 964	(4 828)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 437	-	10 615	-	-	(181)	-	-	-	-	-	16 052	(181)
	За 2024 г.	-	-	5 437	-	-	-	-	-	-	-	-	5 437	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 441	(2 229)	5 861	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-	11 302	(4 295)
	За 2024 г.	4 148	(1 510)	1 293	-	-	(719)	-	-	-	-	-	5 441	(2 229)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 888	(2 236)	328	-	-	(1 074)	-	-	-	-	-	4 217	(3 310)
	За 2024 г.	3 370	(1 256)	518	-	-	(980)	-	-	-	-	-	3 888	(2 236)
Земельные участки	За 2025 г.	1 085	-	1 085	-	-	-	-	-	-	-	-	1 085	-
	За 2024 г.	-	-	1 085	-	-	-	-	-	-	-	-	1 085	-
Прочие	За 2025 г.	1 113	(362)	1 170	-	-	(267)	-	-	-	-	-	2 283	(629)
	За 2024 г.	946	(145)	167	-	-	(217)	-	-	-	-	-	1 113	(362)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 563	11 052	5 554
Неамортизируемые основные средства - всего	1 085	1 085	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 929	-	(2 741)	(3 188)	-	-
	За 2024 г.	155	-	8 178	-	-	(8 333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	935	-	11 884	-	(8 405)	(4 295)	119	-
	За 2024 г.	-	-	1 102	-	-	(167)	935	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 210	-	8 405	(10 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор _____ Шишкина Галина Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	732 039	-	5 278 193	(5 504 172)	-	-	X	X	506 060	-
	За 2024 г.	428 503	-	7 323 780	(7 020 244)	-	-	X	X	732 039	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	292 446	-	305 368	(19 800)	-	-	(339 182)	-	238 823	-
	За 2024 г.	275 506	-	562 350	(27 632)	-	-	(517 778)	-	292 446	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 345	-	30	(54 431)	-	-	56 631	-	11 574	-
	За 2024 г.	4 355	-	-	(31 395)	-	-	36 385	-	9 345	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженная	За 2025 г.	330 293	-	-	(870 654)	-	-	731 409	-	191 047	-
	За 2024 г.	101 680	-	-	(706 969)	-	-	935 582	-	330 293	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	99 954	-	710 025	(296 518)	-	-	(448 845)	-	64 616	-
	За 2024 г.	46 960	-	459 699	(252 516)	-	-	(454 190)	-	99 954	-
Прочие	За 2025 г.	-	-	60 388	(60 388)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 810	(82 810)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 289	-	100 638	-	(15 663)	-	(9 417)	-	123 264	-
	За 2024 г.	44 713	-	30 713	-	(37 475)	-	-	-	38 288	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 548	-	89 736	-	(10 380)	-	(9 417)	-	101 905	-
	За 2024 г.	27 316	-	22 531	-	(27 299)	-	-	-	22 548	-
авансы выданные	За 2025 г.	13 116	-	2 277	-	(5 249)	-	-	-	10 143	-
	За 2024 г.	8 378	-	7 342	-	(2 605)	-	-	-	13 116	-
прочая	За 2025 г.	2 625	-	8 625	-	(34)	-	-	-	11 215	-
	За 2024 г.	9 019	-	839	-	(7 267)	-	-	-	2 625	-
Итого	За 2025 г.	38 289	-	100 638	-	(15 663)	-	(9 417)	X	123 264	-
	За 2024 г.	44 713	-	30 713	-	(37 475)	-	-	X	38 288	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	593 466	54 460	1	(236 702)	-	-	411 224
	За 2024 г.	299 825	336 453	-	(42 845)	-	(33)	593 466
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	547 167	42 475	-	(232 885)	-	-	356 757
	За 2024 г.	255 910	328 071	-	(36 815)	-	-	547 167
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 844	635	-	(2 979)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	26 636	6 617	1	(1)	-	-	33 253
	За 2024 г.	24 250	2 391	-	(5)	-	-	26 636
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	19 663	5 367	-	(3 816)	-	-	21 215
	За 2024 г.	17 821	5 355	-	(3 546)	-	(33)	19 663
Итого	За 2025 г.	593 466	54 460	1	(236 702)	-	X	411 224
	За 2024 г.	299 825	336 453	-	(42 845)	-	X	593 466

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	41 103	(41 103)	-	-
	За 2024 г.	-	37 476	(37 476)	-	-

Генеральный директор _____ Шишкина Галина Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) | (подпись) | Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	563 660	847 618
Затраты на оплату труда	424 805	425 478
Отчисления на социальные нужды	94 872	81 619
Амортизация	3 643	1 916
Прочие затраты	6 317	5 961
Итого по элементам	1 093 297	1 362 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	172 355	(286 596)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 265 652	1 075 996

Генеральный директор _____ Шишкина Галина Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Шишкина Галина Александровна (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

I. Общие сведения

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЭЙС» (сокращенное наименование ООО «ЭЙС») (далее по тексту – Общество), зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 610027, г. Киров, ул. Блюхера, д. 54, помещение 31.
Дата государственной регистрации: «20» сентября 2009 г. Зарегистрировано в ИФНС России по г. Кирову.
ИНН: 4345087602
КПП: 434501001

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности общества является производство нательного белья.
Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

3. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила:
- за 2025 год составила 686 человека.
- за 2024 год составила 696 человека.
- за 2023 год составила 688 человека

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом 12/29-Б от 28 декабря 2024 г

5. Аспекты учетной политики организации

Бухгалтерский учет осуществляется на основе учетной политике Общества.
В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Материально-производственные запасы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).
Стоимость специальной оснастки погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).
Спецодежда учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость погашается (линейным способом) в течение срока ее службы. По спецодежде сроком службы не более 12 месяцев стоимость списывается единовременно.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценить каждый долг.
В зависимости от наличия обстоятельств, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств	
	а) нарушение должником сроков исполнения обязательства	б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Нет просрочки	X	X
Менее 45 дней	X	100%
От 45 до 90 дней	50%	100%
Более 90 дней	100%	100%

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, товаров, услуг по пошиву, услуги по упаковке и отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.
Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.
Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе: производственных цехов; статей затрат; видов производимой продукции и услуг.

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость отдельных изделий пропорционально заработной плате производственных рабочих и стоимости сырья, израсходованного на изготовление продукции.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

III. Раскрытие существенных показателей

6. Нематериальные активы

Информация по «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 563	11 052	5 554
В том числе: Здания	15 871	5 437	-
Машины и оборудование(кроме офисного)	7 007	3 212	2 638
Офисное оборудование	907	1 652	2 115
Прочие	1 654	751	801
Неамортизируемые основные средства - всего	1 085	1 085	-
Земельные участки	1 085	1 085	-

8. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

9. Капитал

Увеличение Уставного капитала не было и размер его на 31.12.2025 г. составляет 60 тыс. руб.

10. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	86 842	2 805
Налог на прибыль,	(24 621)	(2 238)
в том числе: текущий налог на прибыль	(24 656)	(2 217)
отложенный налог на прибыль	35	(22)

11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	3 495		4 339	
Оприходование товара	8			
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	260	128		
Резерв по сомнительным долгам	9 417	9 417		
Прочие внереализационные доходы/расходы	3 172	611	314	227
Услуги банка		176		174
НДС не принимаемый к вычету по расчетам в у.е.		5		7
Расчеты с персоналом		11 643		8 081
ИТОГО	**16 352**	**21 980**	**4 653**	**8 488**

11. Информация о связанных сторонах

100% уставного капитала общества принадлежит единственному учредителю.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 год			За 2024 год		
		Объем операций	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.		Объем операций	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г	
			Дебет (+)	Кредет (-)		Дебет (+)	Кредет (-)
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество	Аренда	724	7 207		388	10 369	
	Неисключительное право на использование товарного знака	72		272	63		542
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание задолженности связанных сторон не было.							

12. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не произошло событий которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор

Шишкина Г.А. _____

Главный бухгалтер

Чернявская Е.С. _____