

Пояснения к
бухгалтерской
отчетности
Общества с
ограниченной
ответственностью
«НТК»

2025

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ	10
3.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	10
4.	НЕМАТЕРИЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	12
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2025 ГОД	17
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
17.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	18
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	19
19.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	19
20.	НЕПРИБЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
21.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
22.	УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	20
23.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «НТК» за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НТК» 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 общества на русском языке: *Общество с ограниченной ответственностью "НТК"*

Кратное наименование: *ООО «НТК» (далее Общество)*

Свидетельство о государственной регистрации: выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1117847283840 от 12.07.2011 г.

Юридический адрес Общества с 09.10.2023: *109316, Город Москва, ул. Талалихина, д. 41, стр. 9, помещение 7Н/6*

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 96.1)*

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила *46 человека.*

Руководство Общества: *Договор управления ООО «КОТТОНВЭЙ» от 11.09.2023*

Наличие иностранного участия *нет*

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - *нет.*

В отчетный период Обществом применяло *Общую систему налогообложения.*

Общество является *субъектом малого предпринимательства.*

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.

Общество имеет обособленные подразделения на 31.12.2025 г.:

- **Обособленное подразделение г. Симферополь**, КПП 910245001, местонахождение – 295000, Крым Республика, г. Симферополь, улица Генерала Васильева, дом 30;

- **Обособленное подразделение ЭУ Московский**, КПП 771745002, местонахождение – 129323, г. Москва, проезд Серебрякова, дом 2, стр.6;

- **Обособленное подразделение г. Евпатория**, КПП 911045001, местонахождение – 297406, Крым Республика, г. Евпатория, ул. 60 лет Октября, д.20;

- **Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург**, КПП 781145001, местонахождение – 192148, Город Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 13, литера А;

- **Обособленное подразделение Ленинградский ПК**, КПП 470545001, местонахождение – 187021, Ленинградская обл., Тосненский м.р., городской поселок Фёдоровское, 1-й Восточные пр-д, здание 9

Услуги по ведению бухгалтерского учета предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № Договор № МФ-НТК-2015 от 03.11.2015

Услуги по ведению кадрового делопроизводства предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № Договор № МФ-НТК-2019 от 01.09.2019

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 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 «Федеральными стандартами бухгалтерского учета». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н (в редакции от 07.11.2025 № 159н)».

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

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; резак.
- 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:

$$Am = (C \text{ баланс.} - C \text{ ликв.}) / \text{СПИ ост.}$$

Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:

$$C \text{ баланс} = C \text{ перв.} - (Am. + \text{Обесц.}).$$

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 прекращается 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 временное 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.

Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета 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.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

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. Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

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.

Стоимость приобретения МПЗ

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).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

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
- Прочее

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 обуславливают 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 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.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США **78,2267** рублей;

Евро **92,0938** рублей.

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).

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В Положении бухгалтерской учетной политики на 2025. внесены изменения в связи с применением нового стандарта по бухгалтерскому учету 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 политике.

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 в 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.

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

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 3,5

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.	-	-	1 750	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Базы данных	За 2025 г.	-	-	1 750	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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. Основные средства													
4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 111	(207)	1 887	(13)	4	(500)	-	-	-	-	2 985	(703)
	За 2024 г.	400	(45)	711	-	-	(162)	-	-	-	-	1 111	(207)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	285	(40)	131	-	-	(65)	-	-	-	-	418	(105)
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	(40)	-	-	-	-	285	(40)
Офисное оборудование	За 2025 г.	626	(156)	786	(13)	4	(331)	-	-	-	-	1 400	(483)
	За 2024 г.	388	(44)	238	-	-	(112)	-	-	-	-	626	(156)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	170	(9)	571	-	-	(71)	-	-	-	-	741	(80)
	За 2024 г.	11	-	159	-	-	(9)	-	-	-	-	170	(9)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	30	(2)	399	-	-	(33)	-	-	-	-	429	(35)
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(2)	-	-	-	-	30	(2)
Доходные вложения в материальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Текстиль	За 2025 г.	351 288	(165 892)	52 315	(53 015)	(45 523)	(128 023)	-	-	-	-	350 588	(248 392)
	За 2024 г.	307 357	(83 144)	127 112	(83 181)	(68 049)	(140 797)	-	-	-	-	351 288	(165 892)

Общество в 2024 году запустило проект по строительству Прачечного комплекса (далее Ленинградский ПК).

Под данный проект Общество заключило Договор аренды нежилого помещения и части земельного участка от 01.06.2024 с ИП Арустумян А.Р. по адресу: 187021, Ленинградская обл., Тосненский м.р., городской поселок Фёдоровское, 1-й Восточные пр-д, здание 9. Сроком на 10 лет.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	45 719	(1 937)	19 283	-	-	(4 838)	-	-	65 001	(6 776)
	За 2024 г.	-	-	45 719	-	-	(1 937)	-	-	45 719	(1 937)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	45 719	(1 937)	19 283	-	-	(4 838)	-	-	65 001	(6 776)
	За 2024 г.	-	-	45 719	-	-	(1 937)	-	-	45 719	(1 937)

Общество признает Право пользование активом (далее ППА) по данному договору согласно ФСБУ 25/2018., в связи с этим Общество:

- Арендные обязательства отражены с учетом ставки дисконтирования (23,31%), в составе строк: 1450 «Прочие обязательства» - срок погашения, которых свыше 12 месяцев. 1520 «Кредиторская задолженность» - срок погашения, которых менее 12 месяцев. Проценты начисляет на отчетные даты (п. 19 ФСБУ 25/2018).

Начисленные проценты учитывает в стоимости инвестиционного актива (п. 20 ФСБУ 25/2018, пп. "е" п. 10 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", п. 6 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам")

- Обязательства по аренде в бухучете уменьшает на уплаченные арендные платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018).

Начисление процентов и уплату арендных платежей отражает бухгалтерскими записями:

Содержание операций	Дебет	Кредит
Проценты, начисленные по обязательству по аренде, включены в стоимость инвестиционного актива	08	76-обязательство по аренде
Перечислен арендный платеж (без НДС)	76-обязательство по аренде	51

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице 4.3 пояснений к балансу.

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	60 507	44 686	355
в том числе:			
Здания	58 226	43 781	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	311	246	-
Офисное оборудование	916	470	344
Производственный и хозяйственный инвентарь	660	161	11
Другие виды основных средств	394	28	-

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) не производилась.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) 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.	102	-	2 191	-	(363)	(1 232)	697	-
	За 2024 г.	-	-	46 531	-	(30)	(46 400)	102	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	13 429	-	39 357	-	(130)	(557)	52 099	-
	За 2024 г.	-	-	13 459	-	-	(30)	13 429	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения Симферополь	За 2025 г.	-	-	221	-	(130)	-	92	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система водоснабжения Ленинградский ПК	За 2025 г.	-	-	394	-	-	(394)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
Система видеонаблюдения ЭУ Николаевка	За 2025 г.	112	-	46	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	-	112	-
Система пароснабжения Ленинградский ПК	За 2025 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система электроснабжения Ленинградский ПК	За 2025 г.	4 860	-	16 383	-	-	-	21 243	-
	За 2024 г.	-	-	4 860	-	-	-	4 860	-
Ленинградский ПК	За 2025 г.	15	-	1 603	-	-	-	1 618	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
Система видеонаблюдения ЭУ Санкт-Петербург	За 2025 г.	8 442	-	20 547	-	-	-	28 989	-
	За 2024 г.	-	-	8 442	-	-	-	8 442	-
Система видеонаблюдения ЭУ Санкт-Петербург	За 2025 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовых вложений на 31.12.2025 нет.

7. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 748	-	600 571	(586 607)	-	-	X	X	15 712	-
	За 2024 г.	3 323	-	535 967	(552 732)	-	-	X	X	1 748	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 748	-	21 645	(7 680)	-	-	(6 730)	-	15 712	-
	За 2024 г.	3 323	-	8 455	(10 030)	-	-	(9 910)	-	1 748	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 297	(3 297)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 079	(3 079)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	575 629	(575 629)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	524 433	(524 433)	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге на 31.12.2025 не числятся

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	183 897	(187)	208 814	-	(178 774)	-	(113)	-	213 336	(262)
	За 2024 г.	165 356	-	148 511	-	(132 496)	(3)	-	922	183 596	(187)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 637	(63)	138 681	-	(82 832)	-	(60)	-	139 363	(11)
	За 2024 г.	40 033	-	83 571	-	(39 967)	-	-	-	83 637	(63)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 094	-	48 042	-	(40 853)	-	-	-	48 283	-
	За 2024 г.	28 385	-	36 799	-	(24 090)	-	-	-	41 094	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58 865	(124)	22 092	-	(55 089)	-	(53)	-	25 690	(251)
	За 2024 г.	96 938	-	28 141	-	(68 440)	(3)	-	-	58 865	(124)
Итого	За 2025 г.	183 897	(187)	208 814	-	(178 774)	-	(113)	X	213 336	(262)
	За 2024 г.	165 356	-	148 511	-	(132 496)	(3)	-	X	183 596	(187)

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	262	262	187	187	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	11	63	63	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	251	251	124	124	-	-

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

	2025 г. (тыс. руб)	2024 г. (тыс. руб)	2023 г. (тыс. руб)
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 125	243	4 104
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках		16 700	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 125	16 943	4 104
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4 125	16 943	4 104

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

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал+ добавочный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	610
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	10
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024г.	620
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2025г.	620

% 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.		2023 г.	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства
Кредиты	63 000	87 000	15 000	141 000	81 000	19 000
Займы	0	0	0	0	0	0
Итого заемные средства	63 000	87 000	15 000	141 000	81 000	19 000

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Российские рубли	150 000	156 000	100 000
Итого	150 000	156 000	100 000

В 2025 г. начислены проценты по кредитам в сумме 33 726 тыс. руб.

В том числе включено:

- в состав прочих расходов по строке 2330 Отчета о финансовых результатах – 33 726 тыс. руб.

Сроки погашения займов:

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма займа
ПАО "СОВКОМБАНК"	2027 г.	150 000

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58 564	49 813	-	-	-	108 377
	3а 2024 г.	81 000	120 749	-	(2 154)	(141 000)	58 564
в том числе:							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	43 564	1 813	-	-	-	45 377
	3а 2024 г.	-	45 719	-	(2 154)	-	43 564
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	15 000	48 000	-	-	-	63 000
	3а 2024 г.	81 000	75 000	-	-	(141 000)	15 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	212 103	90 358	8	(120 013)	-	182 456
	3а 2024 г.	105 766	180 693	-	(74 356)	-	212 103
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	53 079	35 815	6	(53 074)	-	35 826
	3а 2024 г.	46 663	44 502	-	(38 086)	-	53 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 269	-	-	(36 269)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	3 010	2	(26)	-	2 986
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 744	15 251	-	-	-	16 996
	3а 2024 г.	-	1 744	-	-	-	1 744
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	141 000	-	-	(54 000)	-	87 000
	3а 2024 г.	19 000	122 000	-	-	-	141 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	9	2 531	-	-	-	2 540
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10 413	253	-	(10 078)	-	588
	3а 2024 г.	2 576	7 837	-	-	-	10 413
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	16 883	-	-	-	16 883
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	14 219	-	-	-	14 219
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	748	724	-	-	-	1 472
	3а 2024 г.	385	363	-	-	-	748
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 235	1 664	-	-	-	3 898
	3а 2024 г.	843	1 391	-	-	-	2 235
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	46	8	-	(8)	-	47
	3а 2024 г.	1	46	-	(1)	-	46
Прочим операциям	3а 2025 г.	2 828	-	-	(2 827)	-	1
	3а 2024 г.	29	2 799	-	-	-	2 828
Итого	3а 2025 г.	270 667	140 171	8	(120 013)	X	290 833
	3а 2024 г.	186 766	301 442	-	(76 510)	X	270 667

В отчете о Движении денежных средств выделен по строке 4126 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме (7 024)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	984 468	164 178
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги	(727 784)	(121 297)
Итого НДС расчетным путем			42 781
Оплачено НДС за 2025 год			(49 845)
ИТОГО строка 4126 «НДС, полученный расчетным путем»			(7 024)

13. 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 2025 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.	1 188	4 410	4 148	39	1 411
	За 2024 г.	498	2 760	1 980	90	1 188
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 188	4 410	4 148	39	1 411
	За 2024 г.	498	2 760	1 980	90	1 188

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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
Итого за 2025г.	824 576	(575 629)	248 947

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	394 056	357 090
Затраты на оплату труда	59 089	36 528
Отчисления на социальные нужды	12 146	7 413
Амортизация	129 737	140 959
Прочие затраты	117 115	117 593
Итого по элементам	712 143	659 583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	712 143	659 583

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2025 ГОД

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	73 661
Текущий налог на прибыль	(17 430)
Изменение отложенных налоговых обязательств	21 299
Изменение отложенных налоговых активов	(22 480)
Прочее, включая <i>штрафные санкции и пени за нарушение налогового или иного законодательства</i>	
Чистая прибыль/убыток	55 050
	На 31.12.2025 г.
Сумма отложенного налогового актива	41 530
Сумма отложенного налогового обязательства	40 567

Вычитаемые временные разницы связаны с различием способов учета в бухгалтерском и налоговом учете имущества по основному виду деятельности (Текстиля). Также связаны с различным способом отражения затрат на оплату ежегодного отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы были связаны с применением ранее амортизационной премии по основным средствам, а также с различием способов учета в бухгалтерском и налоговом учете имущества по основному виду деятельности (Текстиля).

16. 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 20% долей в уставном капитале:
 - ООО КОТТОНВЭЙ (ИНН 1658247016) – 100%;
2. Следующие лица, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:
 - Управляющая компания ООО КОТТОНВЭЙ с 11.09.2023
3. Лица находятся под общим контролем, с которыми производились хозяйственные операции в 2025г.
 - ООО "Коттонвэй" (ИНН 1658247016)с
 - ООО «Мастер Клининг» (ИНН 7723580853)
 - ООО «Новый Свет» (ИНН 7716789893)
 - ООО «Медсервис Комфорт» (ИНН 1658151240)
 - ООО «Чистофф» (ИНН 7716789452)
4. Бенефициарный владелец (физическое лицо, доля которого в организации прямо или косвенно составляет 25%) Уткин Александр Витальевич – 79,52%
5. Операции со связанными сторонами без учета НДС у Общества в 2025г:

Виды операций	ООО «Мастер Клининг»	ООО «Новый Свет»	ООО «Медсервис Комфорт»	ООО «КОТТОН ВЭЙ»	ООО Чистофф
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	17	825	1 130		
Приобретение товаров (работ, услуг)	19 402	18		95 651	
Приобретение основных средств, других активов	67	365			
Доходы от сдачи имущества в аренду					
Расходы на аренду имущества	7 158	892			
Прочие операции					

6. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершённым на 31.12.2025 г. операциям:

	2025 г.	Форма
		расчетов
Дебиторская задолженность		
КОТТОНВЭЙ ООО	123 817	денежная
Медсервис Комфорт	1 130	денежная
Новый Свет ООО	458	денежная
Прочее		
Мастер Клининг ООО	9 770	денежная
КОТТОНВЭЙ ООО	4 629	денежная
Кредиторская задолженность		
Мастер Клининг ООО	2 600	денежная

7. В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждение Управляющей компании ООО «КОТТОНВЭЙ» 186 650 тыс. руб. с НДС.

17. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

16 апреля 2025 года произошла реорганизация ООО «НТК» в форме присоединения к нему организации ООО "БЕЛЫЙ ХЛОПОК" (ОГРН 5147746346457).

- ООО «НТК» является правопреемником ООО "БЕЛЫЙ ХЛОПОК" в отношении его имущества, прав и обязанностей, переданных в соответствии с передаточным актом, утвержденным Решением единственного участника ООО "БЕЛЫЙ ХЛОПОК" от 28.11.2024 года.

- После процедуры реорганизации капитал ООО «НТК» составляет 20 000 руб. Имущество, права и обязанности, переданные Основному Обществу ООО «НТК» в результате реорганизации в форме присоединения:

Наименование показателя	СПРАВКА	
	ООО "Белый хлопок"	ООО "Белый хлопок"
об изменении показателей активов и обязательств ООО "НТК", передаваемых Основному обществу в соответствии с Передаточным актом от 28.11.2024, по состоянию на дату, предшествующую дате завершения процедуры реорганизации в форме присоединения.		
	На дату последней отчетности 16.04.2025	на дату передаточного акта 28.11.2024
АКТИВ		
Отложенные налоговый активы	17 131 824,41	0,00
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам		612,58
Дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению		18 988,69
Расходы будущих периодов		1 042,32
Денежные средства на расчетном счете	79 121,82	6 686,21

Наименование показателя	На дату последней отчетности 16.04.2025	на дату передаточного акта 28.11.2024
ПАССИВ		
Уставный капитал		10 000,00
Добавочный капитал	23 000,00	23 000,00
Непокрытый убыток	-52 799 989,89	-69 970 692,10
Долгосрочные обязательства по займам	1 388 100,00	1 388 100,00
Долгосрочные обязательства по процентам по займам и кредитам	1 364 150,22	1 364 150,22
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 206 149,19	67 200 649,19
Расчеты с персоналом по оплате труда	16 845,30	
Кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 847,41	
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	6 844,00	
Оценочные обязательства и резервы		11 872,40

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

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

Общество не имеет на 31.12.2025 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 31.12.2025 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	-	583 999	1 004 320
в том числе:			
АО "АБ "РОССИЯ"	-	395 128	679 320
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	-	188 871	325 000

19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

20. НЕПРИРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, 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. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «КОТТОНВЭЙ»
Управляющей организации ООО «НТК»

Уткин А.В.

30.03.2026

