

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

"СВИТЛАЙФ" за 2025 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основные сведения об ООО "СВИТЛАЙФ"

Общество с ограниченной ответственностью "СВИТЛАЙФ" (далее –ООО "СВИТЛАЙФ" или Общество) создано 22.09.2017 года в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

ООО "СВИТЛАЙФ" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 22.09.2017, ОГРН 1175029023399.

Местонахождение: 141402, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, дом 29, оф.918/1
Почтовый адрес: 125319, г. Москва, а/я 90

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №13 по Московской области, ИНН 5047203132, КПП 504701001.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г.-1 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г.-0 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту на основании ст. 5 Федерального закона от 30.12.2018 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.2 Основные виды деятельности

ООО "СВИТЛАЙФ" является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства.

Основным направлением деятельности ООО "СВИТЛАЙФ" является торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

1.3 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал ООО "СВИТЛАЙФ" составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителями ООО "СВИТЛАЙФ" являются:

Мальцев Роман Николаевич (ИНН 504708218894), размер доли 60 %, номинальная стоимость доли 90 000 (девяносто тысяч) рублей. В силу ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» признается бенефициарным владельцем.

Обществу принадлежит доля 40% уставного капитала ООО "СВИТЛАЙФ" (ИНН 504701001), номинальная стоимость доли 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей.

В силу п.2 статьи 126 Федерального закона № 127-ФЗ от 26.10.2002 года «О несостоятельности (банкротстве)» (далее- Закон о банкротстве) полномочия участников прекращены (за исключением полномочий участников должника, принимать решения о заключении соглашений об условиях предоставления денежных средств третьим лицом или третьими лицами для исполнения обязательств должника).

1.4 Управление Обществом

Решением Арбитражного суда Московской области от 12.12.2024 (резюмирующая часть объявлена 12.12.2024) по делу №А41-39546/24 ООО "СВИТЛАЙФ" признано несостоятельным (банкротом) с открытием в отношении него конкурсного производства. Полномочия руководителя Мальцева Романа Николаевича прекращены.

Конкурсным управляющим Общества утвержден Долгополов Алексей Сергеевич.

Определением Арбитражного суда Московской области от 17.06.2025 по делу №А41-39546/24 ООО "СВИТЛАЙФ" конкурсный управляющий Долгополов Алексей Сергеевич освобожден от исполнения обязанностей конкурсного управляющего. Конкурсным управляющим утверждена Рущицкая Ольга Евгеньевна.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018, Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В соответствии с п. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», ведение бухгалтерского учета руководитель субъекта среднего предпринимательства может возложить на себя либо заключить договор об оказании услуг по

ведению бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Организация являясь субъектом малого предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023), применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность согласно ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена по упрощенной форме.

Основные принципы ведения бухгалтерского учета регламентируются Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. N 66н в связи с признанием Общества банкротом, реализацией всего имущества Общества и проведением расчетов с кредиторами.

Бывший руководитель Должника не передал конкурсному управляющему учетную политику Общества за отчетный и предыдущие отчетные периоды.

Учетная политика Общества утверждена приказом после введения процедуры конкурсного производства, ниже приведены ее основные положения.

Основные положения учетной политики

2.1 Запасы

Запасы (товары, материалы, долгосрочные активы к продаже) оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение (по фактической себестоимости), если иное не предусмотрено Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного, Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При списании в производство запасы оцениваются по себестоимости первых во времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

2.2 Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.3 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, краткосрочного характера по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.4 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность срок обязательств, по которой превысил 90 дней со дня возникновения этих обязательств, а также которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При погашении должником сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.5 Кредиты и займы полученные

Проценты, начисленные в связи с получением займов и кредитов, ежемесячно включаются в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами.

2.6 Признание выручки (доходов)

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В связи с введением процедуры конкурсного производства операции по реализации не облагаются НДС.

2.7. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Расходы по обычной деятельности» отчета о финансовых результатах.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в Обществе не применяется (п.2 ПБУ 18/02).

2.9 Инвентаризация

В связи с признанием ООО «СВИТЛАЙФ» банкротом Общество досрочно применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н. Инвентаризация на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не завершена.

2 СОБЫТИЯ И УСЛОВИЯ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018, Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Активы и обязательства Общества оцениваются в отчетности по фактическим затратам в рублях.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Определением Арбитражного суда Московской области от 20.05.2024 года принято заявление ООО "СВИТЛАЙФ" о признании его несостоятельным (банкротом)

Определением Арбитражного суда Московской области от 11.07.2024 по делу №А41-39546/24 заявление признано обоснованным в отношении Общества введена процедура наблюдения (резолютивная часть объявлена 27.06.2024).

Решением Арбитражного суда Московской области от 12.12.2024 (резолютивная часть объявлена 12.12.2024) по делу №А41-39546/24 ООО "СВИТЛАЙФ" признано несостоятельным (банкротом) с открытием в отношении него конкурсного производства, сроком на 6 месяцев.

Определением Арбитражного суда Московской области от 16.06.2025 по делу №А41-39546/24 срок конкурсного производства в отношении ООО "СВИТЛАЙФ" продлен на шесть месяцев, до 16.12. 2025 г.

Определением Арбитражного суда Московской области от 09.02.2026 по делу №А41-39546/24 срок конкурсного производства в отношении ООО "СВИТЛАЙФ" продлен на шесть месяцев, до 09.08.2026 г.

В соответствии п. 2 ст. 126 Закона о банкротстве с 12.12.2024 года (даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства) прекращены полномочия органов управления ООО "СВИТЛАЙФ"- генерального директора Мальцева Р. Н. Деятельность в сфере торговли оптовой сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями прекращена.

По смыслу статей 131,132 Закона о банкротстве имущество Общества, имеющееся на дату открытия конкурсного производства и выявленное в ходе конкурсного производства, составляет конкурсную массу за счет которого производится погашения обязательств Общества (требований кредиторов) согласно ст. 134 Закона о банкротстве.

Арбитражный суд Московской области решением по делу № А41-39546/24 от 24.12.2024 (резолютивная часть объявлена 12.12.2024) обязал бывшего руководителя должника (Общества), иные органы управления должника (Общества) в течение трех дней передать бухгалтерскую и иную документацию должника, печати, штампы, материальные и иные ценности конкурсному управляющему. Акт приема-передачи представить в суд.

Определением Арбитражного суда Московской области от 15.05.2025 по делу №А41-39546/24 суд обязал Мальцева Романа Николаевича (ИНН 504708218894) представить документы и сведения в отношении ООО «Свитлайф» конкурсному управляющему.

В силу положений ст. 126 Закона о банкротстве Арбитражный суд Московской области Решением по делу № А41-39546/24 от 12.12.2024 (резолютивная часть объявлена 12.12.2024) обязал бывшего руководителя должника (Общества), иные органы управления должника (Общества) в течение трех дней передать бухгалтерскую и иную документацию должника, печати, штампы, материальные и иные ценности конкурсному управляющему. Акт приема-передачи представить в суд.

Согласно ст. 61.10 Закона о банкротстве под контролирующим должника лицом понимается физическое или юридическое лицо, имеющее либо имевшее не более чем за три года, предшествующих возникновению признаков банкротства, а также после их возникновения до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом право давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять действия должника, в том числе по совершению сделок.

Бывший генеральный директор, единственный участник, участники Общества являются контролирующими должника лицами (далее-КДЛ).

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. первичные документы, бухгалтерская и иная документация, материальные и иные ценности не переданы конкурсному управляющему (за исключением базы данных 1С), обязанность, предусмотренная п. 2 ст. 126 Закона о банкротстве КДЛ не исполнена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "СВИТЛАЙФ" за 2025 год подготовлена исходя из принципа прекращения деятельности Обществом в связи с признанием ООО "СВИТЛАЙФ" банкротом.

3 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Запасы

тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 | По состоянию на 31.12.2024 | По состоянию на 31.12.2023 скорректированные | По состоянию на 31.12.2023 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Товары на складе | - | - | 690 418 | 690 419 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | - | - | (497 524) | |
| Показатель строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса | - | - | 192 894 | 690 419 |

4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря | |
|--------------------------------|---------------|-----------|
| | 2025 года | 2024 года |
| Средства в кассе | - | - |
| Средства на расчетных счетах | - | - |
| Итого денежные средства | - | - |
| Денежные эквиваленты | - | - |

4.3 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена дебиторская задолженность Общества за вычетом резерва по сомнительны долгам.

В соответствии с Учетной политикой Общества задолженность признается сомнительной если срок исполнения обязательств превысил 90 дней со дня их возникновения. Оценка резерва произведена:

- из расчета 50% от суммы задолженности если срок исполнения обязательств превысил 90 дней, но до 1 года;
- из расчета 100% от суммы задолженности если срок исполнения обязательств превысил 1 год.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. документы, позволяющие идентифицировать состав и сумму дебиторской задолженности, бухгалтерская и иная документация, материальные и иные ценности не переданы конкурсному управляющему. Решения Арбитражного суда Московской области от 12.12.2024 и обязанность, предусмотренная п. 2 ст. 126 Закона о банкротстве Контролирующими Обществом лицами не исполнена.

Конкурсным управляющим на основе совокупности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды, информации, поступившей из государственных органов, от кредитных организаций и контрагентов будет анализироваться возможность предъявления к Контролирующим Обществом лицам денежных требований в части не переданных материальных ценностей (имущества), документов и сведений об активах Общества. Данная сумма требований составила на 31.12.2024 – 1 072 483 тыс. руб.

В следующем отчетном периоде конкурсным управляющим могут быть выявлены обстоятельства, оказывающие влияние на размер требований к контрагентам, КДЛ на 31.12.2025 и 31.12.2024.

Состав дебиторской задолженности:

тыс. руб.

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.2025 | По состоянию на 31.12.2024 скорректированные | По состоянию на 31.12.2024 | По состоянию на 31.12.2023 скорректированные | По состоянию на 31.12.2023 |
|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| Дебиторская задолженность | 1 079 584 | 1 079 731 | 843 683 | 370 656 | 370 656 |
| Всего резерв по сомнительным долгам, в том числе | (1 072 483) | (1 072 483) | (727 096) | (285 958) | |
| физ. лицо | (727 096) | (727 096) | 727 096 | (903) | |
| юридические лица | (345 387) | (345 387) | | (285 055) | |
| Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса | 7 101 | 7 248 | 116 587 | 84 698 | 370 656 |

4.5 Капитал и резервы, дивиденды

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025:

Уставный капитал составляет 150 тыс. руб.

Непокрытый убыток составил:

на 31.12.2025 г. – (888 343) тыс. руб.,

на 31.12.2024 г. – (1 058 028) тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не были выявлены факты выплаты дивидендов.

4.4 Кредиторская задолженность

В соответствии с пунктами 18, 19 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательства срок погашения, которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты включается в состав краткосрочных обязательств.

В силу п.1 ст. 63, ст. 134 Закона о банкротстве с даты введения процедуры наблюдения требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей погашаются в специальном порядке:

- вне очереди за счет конкурсной массы погашаются требования кредиторов по текущим платежам преимущественно перед кредиторами, требования которых возникли до принятия заявления о признании должника банкротом. Очередность удовлетворения требованиям по текущим платежам предусмотрена пунктом 2 статьи 134 Закона о банкротстве;

- требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, за исключением текущих платежей, могут быть предъявлены к должнику только с соблюдением установленного Законом о банкротстве порядка предъявления требований к Обществу.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в реестр требований кредиторов включены следующие требования кредиторов:

тыс. руб.

| № п/п | Требования кредиторов | Сумма требований кредиторов, тыс. руб. |
|-------|--|--|
| 1 | Требования кредиторов 1-й очереди | 0 |
| 2 | Требования кредиторов 2-й очереди | 0 |
| 3 | Требования кредиторов 3-й очереди, в т.ч | 275 764 |
| 3.1 | Основной долг по кредитному соглашению № 0АС37L от 13.07.2023 | 50 000 |
| 3.1 | Просроченные проценты по кредитному соглашению № 0АС37L от 13.07.2023 | 3 318 |
| 3.1 | Неустойка за несвоевременное погашение процентов по кредитному соглашению № 0АС37L от 13.07.2023 | 279 |
| 3.1 | Неустойка за несвоевременное погашение основного долга по кредитному соглашению № 0АС37L от 13.07.2023 | 100 |
| 3.2 | Основной долг | 205 640 |
| 3.2 | Штрафы, пени | 16 427 |
| | Всего требований кредиторов | 275 764 |

Краткосрочные обязательства составили:

тыс. руб.

| Наименование группы | Сумма задолженности на 31.12.2025 | Сумма задолженности на 31.12.2024 скорректированные | Сумма задолженности на 31.12.2024 |
|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Всего кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе: | 875 330 | 949 162 | 991 576 |
| Обязательства, включенные в реестр требований кредиторов | 275 764 | 53 697 | 53 697 |
| Обязательства, подлежащие удовлетворению за счёт имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включённых в РТК | | - | - |
| Поставщики и подрядчики | 598 263 | 894 491 | 936 905 |
| Авансы, полученные от покупателя | 655 | 655 | 655 |
| Расчеты с бюджетом | 2 | 97 | 97 |
| Расчеты по страховым взносам | | | |
| Прочие | 646 | 222 | 222 |

4.5 Долгосрочные заемные средства

У Общества по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса в 2024-2025 гг. отражены кредиты, полученные в следующих банках:

тыс. руб.

| Наименование группы | Сумма задолженности на 31.12.2025 | Сумма задолженности на 31.12.2024 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Заемные средства, в т.ч. | 18 117 | 114 117 |
| АО "Альфа-Банк" | - | * |
| ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК" | ** | 96 000 |
| Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" | 18 117 | 18 117 |

*Задолженность переквалифицирована в связи с включением в Реестр требований кредиторов ООО «Свитлайф» и отражено по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

** Задолженность переквалифицирована в связи с включением в Реестр требований кредиторов ООО «Свитлайф» и отражено по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

4.6 Краткосрочные заемные средства

У Общества по сроке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса в 2024-2025 гг. отражены займы, полученные от учредителя в 2022-2024 гг.:

тыс. руб.

| Наименование группы | Сумма задолженности на 31.12.2024 | Сумма задолженности на 31.12.2023 |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Заемные средства, в т.ч. | 1 847 | 1 845 |
| Крекотень Сергей Викторович | 1 847 | 1 845 |

4.8 Оценочные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства в 2024-2025 гг.

4.9 Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

| Код | Наименование статьи | январь- декабрь 2025 | январь-декабрь 2024 после корректировки | январь-декабрь 2024 | январь-декабрь 2023 после корректировки | январь-декабрь 2023 до корректировки |
|------|--|-------------------------|--|------------------------|--|--|
| 2110 | Выручка | | 268 265 | 268 265 | 1 401 787 | 1 401 787 |
| 2120 | Расходы по обычной деятельности | - | (216 198) | (216 198) | (1 200 769) | (1 200 769) |
| | Себестоимость продаж | - | (167 961) | (167 961) | (778 651) | (778 651) |
| | Коммерческие расходы | - | (48 215) | (48 215) | (422 118) | (422 118) |
| | Управленчески е расходы, в т.ч. | - | - | - | - | - |
| | Вознаграждени е конкурсного управляющего | - | (19) | (19) | - | |
| | Расходы, связанные с | - | (3) | (3) | - | |

| Код | Наименование статьи | январь-декабрь 2025 | январь-декабрь 2024 после корректировки | январь-декабрь 2024 | январь-декабрь 2023 после корректировки | январь-декабрь 2023 до корректировки |
|------|---|---------------------|---|---------------------|---|--------------------------------------|
| | процедурой банкротства | | | | | |
| 2330 | Проценты к уплате | - | (11 456) | (11 456) | (18 047) | (18 047) |
| 2340 | Прочие доходы | 296 231 | 500 840 | 500 840 | 9 019 | 9 019 |
| | Списание кредиторской задолженности по контрагентам, по которым в ходе ВМП были сняты расходы и доначислен налог на прибыль и НДС | 296 231 | - | - | - | - |
| | Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, учитываемые для целей налогообложения | - | - | 602 | - | - |
| | Восстановлен резерв по материальным ценностям | - | 497 524 | 497 524 | | |
| | Прочие доходы | - | 2714 | 2714 | 9 019 | 9 019 |
| 2350 | Прочие расходы | (126 546) | (859 533) | (792 699) | (967 089) | (183 498) |

| Код | Наименование статьи | январь-декабрь 2025 | январь-декабрь 2024 после корректировки | январь-декабрь 2024 | январь-декабрь 2023 после корректировки | январь-декабрь 2023 до корректировки |
|-----|--|---------------------|---|---------------------|---|--------------------------------------|
| | Услуги кредитных организаций | - | (177) | (177) | (2 916) | (2 916) |
| | Штрафные санкции по решению суда | - | (379) | (379) | - | - |
| | Судебные расходы и госпошлина | - | (200) | (200) | - | - |
| | Резерв по сомнительным долгам | - | (793 930) | (727 096) | (278 460) | - |
| | Резерв по материальным ценностям | - | - | - | (497 524) | - |
| | Вознаграждение конкурсного управляющего | (360) | | | | |
| | Расходы, связанные с процедурой банкротства | (49) | | | | |
| | Недоимка НДС по ВВП | (53 400) | - | - | - | - |
| | Недоимка по налогу на прибыль по ВВП | (53 728) | - | - | - | - |
| | Штрафные санкции по ВВП | (16 050) | - | - | - | - |
| | Прочие расходы, в том числе убытки прошлых лет | (2 959) | (64 847) | (64 847) | (180 582) | (180 582) |

| Код | Наименование статьи | январь-декабрь 2025 | январь-декабрь 2024 после корректировки | январь-декабрь 2024 | январь-декабрь 2023 после корректировки | январь-декабрь 2023 до корректировки |
|-------------|--------------------------------|---------------------|---|---------------------|---|--------------------------------------|
| | Налог на прибыль | - | - | - | (2 414) | (2 414) |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 169 685 | (318 082) | (251 248) | (769 906) | 6 078 |

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли организации в размере 169 685 тыс. руб. за 2025 год.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах отражается сумма непокрытого убытка организации в размере (318 082) тыс. руб. за 2024 год.

4.10 Арендованное имущество

У Общества отсутствует имущество, принятое в аренду.

4.11 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Между АО «АЛЬФА-БАНК» и учредителями ООО "СВИТЛАЙФ" в обеспечение исполнения обязательств ООО "СВИТЛАЙФ" заключены договора поручительства.

Обязательства Общества перед АО «АЛЬФА-БАНК» по Кредитному Соглашению подтверждены Определением Арбитражного суда Московской области по делу №А41-39546/24 от 11.11.2024. на общую сумму 53 697 126,42 руб.

4.12 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 гг. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

4.13 Государственная помощь

В 2024-2025 гг. государственная помощь не представлялась.

5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», аффилированными лицами — физические и юридические лица — это лица, способные оказывать влияние на деятельность

юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

К аффилированным лицам Общества за отчетный период относятся:

Участники: Мальцев Роман Николаевич (ИНН 504708218894), ООО "СВИТЛАЙФ"(ИНН 504701001).

Предыдущий генеральный директор Крекотень Сергей Викторович (ИНН 504710638857, полномочия прекращены 18.07.2024)

Генеральный директор Мальцев Роман Николаевич (ИНН 504708218894, полномочия прекращены 12.12.2024)

Сведения об иных аффилированных лицах за отчетный период не выявлены на дату составления отчетности.

Головное общество, дочерние общества и зависимые общества не выявлена.

В ходе конкурсного производства конкурсным управляющим проводится анализ деятельности должника и заключенных Обществом сделок.

Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение конкурсному управляющему производится в соответствии с Решением Арбитражного суда Московской области от 12.12.2024 (резолютивная часть объявлена 12.12.2024) по делу №А41-39546/24 из расчета тридцать тысяч рублей в месяц.

6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Сведения об участии в судебных разбирательствах на дату подписания отчетности

В производстве Арбитражного суда Московской области находится дело о банкротстве №А41-39546/24

Определением Арбитражного суда Московской области от 05.03.2025 по делу №А41-39546/24 продлен срок инвентаризации имущества должника ООО "СВИТЛАЙФ" на три месяца – до 12.06.2025.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Конкурсный управляющий

Рущицкая О.Е.

ООО «Свитлайф»

31.03.2026