

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Борисоглебский трикотаж»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

Основные сведения	3
Основные виды экономической деятельности	4
Учетная политика	5
Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	7
1. Нематериальные активы	7
2. Основные средства	10
3. Инвестиционная недвижимость	12
4. Финансовые вложения	16
5. Отложенные налоговые активы.....	17
6. Прочие внеоборотные активы	17
7. Запасы	17
8. Долгосрочные активы к продаже	20
9. Дебиторская задолженность	21
10. Денежные средства.....	23
11. Прочие оборотные активы	23
12. Капитал и резервы	23
13. Накопленная дооценка внеоборотных активов отсутствует.	24
14. Добавочный капитал без накопленной дооценки	24
15. Заемные средства	24
16. Обязательства	24
17. Отложенные налоговые обязательства	27
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	27
19. Государственная помощь	27
20. Доходы будущих периодов отсутствуют.....	28
21. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	28
22. Информация о связанных сторонах	29
23. События после отчетной даты.....	29
24. Вознаграждения основному управленческому персоналу	30
25. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.....	30

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Борисоглебский трикотаж»** (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрываемая годовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (далее по тексту – бухгалтерский баланс), отчета о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – отчет о финансовых результатах), отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, и настоящих пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

Основные сведения

Полное и сокращенное наименование: Акционерное общество «Борисоглебский трикотаж» (АО «Борисоглебский трикотаж»).

Государственная регистрация Общества произведена 20 октября 1992 года Администрацией г. Борисоглебска Воронежской области.

ОГРН 1023600605830, дата его присвоения: 12 августа 2002 года.

Место нахождения по ЕГРЮЛ: 397160, Воронежская область, Борисоглебский район, город Борисоглебск, ул. Середина, д.1а.

Почтовый адрес: 397160, Воронежская область, Борисоглебский район, город Борисоглебск, ул. Середина, д.1а.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не владеет дочерними обществами.

Общество является участником общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Борисоглебский трикотаж» с долей участия 5% в уставном капитале. Дата регистрации предприятия: 21 ноября 2007 года. Вид деятельности: деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями. Место регистрации: 397160, Воронежская область, г. Борисоглебск, ул. Терешковой, зд.12, стр. 1. ИНН 3604017002. ОГРН 1073604001459.

Информация об органах управления

Структура органов управления:

- 1) высший орган управления: Общее собрание акционеров;
- 2) коллегиальный исполнительный орган: Совет директоров в составе 5 человек;
- 3) Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор. В 2025 году генеральным директором являлся Лысенко Сергей Альбертович.

Информация о контрольных органах

В отчетном периоде ревизионная комиссия Обществом не избиралась.

Сведения о структуре уставного капитала и конечном бенефициаре Общества

Уставный капитал Общества составляет 9 204 360 рублей и разделен на 1 840 872 (один миллион восемьсот сорок тысяч восемьсот семьдесят две) обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 5 (пять) рублей каждая.

Конечным бенефициаром Общества является Лысенко Сергей Альбертович с долей влияния на принятия решений в Обществе в размере 51,33%.

Информация о реестродержателе: Воронежский филиал Акционерного общества «Регистрационное общество» «Статус», ОГРН 1027700003924, ИНН 7707179242.

Основные виды экономической деятельности

АО "Борисоглебский Трикотаж" основано в октябре 1992 года и зарегистрировано в городе Борисоглебске Воронежской области. Компания более 30 лет работает в сфере производства вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий (14.31).

Дополнительные виды деятельности:

- 1) Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды (ОКВЭД 13.92);
- 2) Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий (ОКВЭД 46.41.1).
- 3) Торговля розничная чулочно-носочными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.6).

Среднесписочная численность Общества составила:

- 1) на 31.12.2023 - 161 человек;
- 2) на 31.12.2024 - 146 человек;
- 3) на 31.12.2025 - 135 человек.

Филиалы и обособленные представительства в Обществе отсутствуют.

Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность АО "Борисоглебский Трикотаж" за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним документов.

Учетная политика Общества формировалась с момента своего создания на основе следующих основных допущений:

— активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

— Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

— выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

— факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и структурными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

В 2025 году имеет место допущение вероятности отступления от принципа непрерывности деятельности по причине существенного падения продаж продукции Общества и увеличения расходов, что повлияло на способность Общества своевременно погашать свои обязательства перед кредиторами. С четвертого квартала 2025 года производство продукции приостановлено. Предприятие нуждается финансовом оздоровлении посредством введения процедур банкротства.

Таким образом, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество возможно не будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (но не ранее 2028 года – корректировка на примерно минимальный срок

рассмотрения процедур банкротства), и у Общества имеются намерения и необходимость существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в условиях принятых собранием кредиторов процедур предстоящего банкротства. Руководство Общества располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе.

Информация об изменении учетной политики

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 15н (далее по тексту – ФСБУ 4/2023);

2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

3. ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утв.____. На балансе общества не отражены нематериальные активы, имеющие государственную регистрацию с 2017 года: лицензия и товарные знаки на продукцию.

С 2025 года Общество изменило учетную политику в соответствии с требованиями представления информации, установленными ФСБУ 4/2023 в части:

— обособленного представления объектов основных средств, относящиеся к инвестиционной деятельности и капитальных вложений в них в строке «Инвестиционная деятельность» бухгалтерского баланса;

— обособленного представления долгосрочных активов к продаже в строке баланса «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса.

Объект недвижимости классифицируется в качестве инвестиционной недвижимости, представляющая отдельную группу основных средств, если объект предназначен для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста стоимости. В качестве недвижимости Общество рассматривает объекты, относящиеся к группе основных средств: земельные участки, здания и сооружения, которые прочно связаны с землей, переместить их можно, только причинив несоразмерный ущерб их назначению.

Соответствующие изменения сравнительных показателей раскрыты в разделе 3 настоящих Пояснений.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ4/2023, а также с изменением порядка признания Общество отразило перспективно, в связи с этим, в сравнительных показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2024, и отчета о финансовых результатах за 2024 год изменения не отражались.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н (далее – ФСБУ 14).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов (НМА) оценивается по первоначальной стоимости, а по имеющимся НМА, но не отраженным в бухгалтерском учете, в том числе выявленным в ходе введения, учитываются по справедливой стоимости, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

В составе нематериальных активов учитываются активы, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022, результаты которых используются для производственных или управленческих нужд Общества в течение периода более 12 месяцев, следующих групп:

- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- товарные знаки;
- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности приобретенные по договору отчуждения и созданные Общества, права патентообладателя на изобретения, полезные модели и промышленные образцы, авторские права на аудиовизуальные ролики;
- права на программы ЭВМ, базы данных;
- другие.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов. После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

Ежегодно, на конец отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении, проводится проверка сроков полезного использования нематериальных активов на соответствие условиям использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Общество проверяет объекты нематериальных активов на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

К краткосрочным правам относятся активы, обладающих всеми признаками нематериальных активов с предполагаемый срок использования которых не превышает 12 месяцев, включая незаконченные разработки указанных активов. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Сведения о составе, движении НМА, первоначальной стоимости, сумме накопленной амортизации НМА в отчетном периоде представлены в Таблице ниже.

В 2025 году поставлены на бухгалтерский учет нематериальные активы, которые были зарегистрированы Обществом в период с 2017-2018 годы и используются до настоящего времени. В связи с принятием нового стандарта, произведена их идентификация и оценка по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Источником постановки на учет нематериальных активов является накопленная нераспределенная прибыль прошлых лет.

Указанная операция отражены в приложении к бухгалтерскому балансу Отчет об изменениях капитала по строке «Переход на новые ФСБУ».

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	Обесценение	переоценка		переклассифицировано		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	2025	-	(-)	52 217	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	52 217	(-)
	2024	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: Лицензии	2025	-	(-)	1 200	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	1 200	(-)
	2024	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товарные знаки	2025	-	(-)	51 517	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	51 517	(-)
	2024	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Нематериальные активы, созданные Обществом, отсутствуют.

Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 200	-	-
в том числе: <i>Лицензии</i>	1 200	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	51 517	-	-
в том числе: <i>Товарные знаки</i>	51 517	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Ограничения имущественных прав в отношении НМА отсутствуют.

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

Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Компания руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Все группы объектов основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе нематериальных активов установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов (ниже установленного лимита) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Активы, формирующие оценочное обязательство по расходам на демонтаж и ликвидацию имущества и на рекультивацию нарушенных земель, принимаются к учету в составе основных средств по стоимости, равной величине соответствующего оценочного обязательства.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства» Общества. Информация о наличии основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости приведена в табличном виде далее.

В конце каждого отчетного года Обществом проводится обязательная проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования.

В 2025 году, в результате проверки, в отношении элементов амортизации необходимость изменений не выявлена.

В 2025 году в Учетную политику Общества было внесено изменение в части учета группы объектов «земельные участки». Земельные участки отражаются в бухгалтерском учете по кадастровой стоимости.

Права пользования активами

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются отдельно в разрезе групп и видов основных средств. Право пользование активом (далее – ППА), полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются по строке 1153 «Права пользования активами» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные

затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету не переоцениваются и амортизируются. Начисление амортизации начинается с даты признания права в бухгалтерском учете и начисляется в течение срока действия договора аренды пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде (месяце).

Амортизация прав пользования арендой начисляется линейным способом. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

3. Инвестиционная недвижимость

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка инвестиционной недвижимости не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекта учета инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		Амортизация	Обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Перв. стоимость	Накопл. амортиз.	Перв. стоимость	Накопл. Амортиз.		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	291 394	(193 908)	-	(12 503)	6 844	(18 256)	-	79 476	-	-	-	358 367	(205 320)
	За 2024 г.	294 223	(178 108)	-	(2 829)	2 779	(18 579)	-	-	-	-	-	291 394	(193 908)
в том числе Здания и сооружения	За 2025 г.	41 428	(25 029)	-	(7 201)	-	(3 223)	-	9 015	-	-	-	43 242	(23 240)
	За 2024 г.	44 060	(25 601)	-	(2 632)	2 632	(2 060)	-	-	-	-	-	41 428	(25 029)
Машины и оборудование	За 2025 г.	237 982	(164 048)	-	(112)	112	(14 013)	-	37 331	-	-	-	275 201	(177 978)
	За 2024 г.	238 179	(149 088)	-	(197)	147	(15 107)	-	-	-	-	-	237 982	(164 048)
Земельные участки	За 2025 г.	782	-	-	-	-	-	-	33 130	-	-	-	33 913	-
	За 2024 г.	782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	782	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 084	(544)	-	(290)	290	(52)	-	-	-	-	-	794	(480)
	За 2024 г.	1 084	(435)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	1 084	(544)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 534	(1 399)	-	(4 901)	(1 634)	(543)	-	-	-	-	-	453	(308)
	За 2024 г.	5 354	(675)	-			(723)	-	-	-	-	-	5 354	(1 398)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 931	(1 691)	-			(168)	-	-	-	-	-	2 931	(1 853)
	За 2024 г.	2 931	(1 461)	-			(230)	-	-	-	-	-	2 931	(1 691)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 833	(1 198)	-			(263)	-	-	-	-	-	1 833	(1 461)
	За 2024 г.	1 833	(848)	-			(350)	-	-	-	-	-	1 833	(1 198)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами (ППА)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 920	(16 455)	-	(4 900)	1 633	(3 978)	-	-	-	23 020	(18 800)
	За 2024 г.	27 920	(10 639)	-	-	-	(5 816)	-	-	-	27 920	(16 455)
в том числе <i>Лизинговое имущество</i>	За 2025 г.	27 920	(16 455)	-	(4 900)	1 633	(3 978)	-	-	-	23 020	(18 800)
	За 2024 г.	27 920	(10 639)	-	-	-	(5 816)	-	-	-	27 920	(16 455)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	119 134	96 705	115 332
в том числе:			
<i>Здания</i>	12 648	13 638	14 905
<i>Сооружения</i>	7 354	2 762	3 555
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	97 223	73 934	89 091
<i>Офисное оборудование</i>	314	540	648
<i>Транспортные средства</i>	145	3 955	4 678
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	1 078	1 241	1 470
<i>Прочее</i>	372	635	985
Неамортизируемые основные средства - всего	33 913	782	782
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	--	--	--
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>Земельные участки</i>	33 913	782	782
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	139 617	99 957	99 957

4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, признаются прочими расходами организации.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представлены с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

по долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования.

Общество владеет только одним долгосрочным финансовым вложением - вклад в уставный капитал хозяйственного общества.

Общество владеет 5%-й долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Борисоглебский трикотаж». Дата регистрации предприятия: 21 ноября 2007 года. Вид деятельности: деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями. Место регистрации: 397160, Воронежская область, г. Борисоглебск, ул. Терешковой, зд.12, стр. 1. ИНН 3604017002. ОГРН 1073604001459.

Балансовая стоимость вклада в уставный капитал составляет 11 тыс. рублей. В период с 2014 года по состоянию на конец 2025 года данный актив находился на балансе общества без движений.

Признаков обесценения данного актива при его тестировании не выявлено: чистые активы торгового дома (100% уставного капитала)¹ за 2025 год составили 3 576 тыс. руб. Доля владения составила 178,8 тыс. рублей.

¹ По данным федерального ресурса бухгалтерской отчетности на сайте ФНС РФ

5. Отложенные налоговые активы

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 01 января 2025 года отложенные налоговые активы Общества составили 266 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года отложенные налоговые активы Общества составили 181 тысяча рублей.

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам организации могут относиться (при условии несущественности соответствующих показателей):

- вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". К ним, в частности, относятся затраты организации на объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС;

- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов;

- стоимость многолетних насаждений, не достигших эксплуатационного возраста, учитываемая на счете 01 "Основные средства";

- суммы перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

По состоянию на 01 января 2025 года прочие внеоборотные активы Общества составляли 5 190 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие внеоборотные активы Общества составляют 1 005 тысяч рублей.

Затраты на ремонт вентиляции, которые представляют собой ремонт капитального характера (сроком более одного года) и подлежат принятию в состав основных средств.

На начало 2025 года в размере 4 106,5 тыс. рублей на балансовом счете учитывалось оборудование оплеточного комплекса и затраты на его установку. На конец отчетного периода оборудование переведено в состав основных средств.

7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы: сырье, материалы, топливо, запчасти и

комплектующие, покупные полуфабрикаты; инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка, тара; товары; готовая продукция; незавершенное производство.

Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах.

В стоимость остатков незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, связанные с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины).

Готовая продукция учитывается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. При этом для тестирования на обесценение готовой продукции предполагается, если затраты на переработку каждого вида готовой продукции не могут быть идентифицированы отдельно, они распределяются между видами готовой продукции на пропорциональной и последовательной основе, а именно: плановая себестоимость.

Списание готовой продукции производится по средней себестоимости.

Тестирование запасов на обесценение проводится в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация о движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах ниже

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы передавались.

Авансы на покупку запасов направлялись. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Поступления и 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	361 284	(-)	387 697	(560 576)	-	-	x	x	188 405	(-)
	за 2024 г	277 419	(-)	516 711	(432 845)	-	-	x	x	361 284	(-)
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	за 2025 г	28 531	(-)	35 519	(40 454)	-	-	x	x	23 455	(-)
	за 2024 г	28 472	(-)	74 914	(74 855)	-	-	x	x	28 531	(-)
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 2025 г	16 534	(-)	301 368	(307 676)	-	-	x	x	2 220	(-)
	за 2024 г	18 919	(-)	184 293	(186 678)	-	-	x	x	16 534	(-)
<i>Товары для перепродажи</i>	за 2025 г	1 021	(-)	1 697	(764)	-	-	x	x	1 059	(-)
	за 2024 г	1 007	(-)	401	(457)	-	-	x	x	1 021	(-)
<i>Готовая продукция</i>	за 2025 г	312 350	(-)	258 478	(412 004)	-	-	x	x	158 824	(-)
	за 2024 г	224 832	(-)	194 878	(107 360)	-	-	x	x	312 350	(-)

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2 848	3 742	4 175
в том числе: <i>Готовая продукция</i>	2 848	3 742	4 175
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	60 000	60 000	60 000
в том числе: <i>Готовая продукция</i>	60 000	60 000	60 000

8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, в случае, если их использование в рамках обычной деятельности Общества в качестве запасов не предполагается.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Долгосрочные активы к продаже представлены по строке бухгалтерского баланса «Долгосрочные активы к продаже» в разделе оборотных активов в оценке, равной балансовой (остаточной) стоимости основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости. Резерв под обесценение стоимости активов к продаже начисляется исходя из чистой стоимости продажи актива.

В четвертом квартале 2025 года руководством Общества приостановлено производство продукции в связи с кризисным положением. Однако, в 2025 году решение о продаже активов не принято. Долгосрочные активы к продаже по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

9. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 20 335 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сальдо по Единому налоговому счету по состоянию на 31 декабря 2025 года является кредитовым и составляет 15 389 тысяч рублей.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице ниже.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	98 397	-	12 420	-	(76 406)	(14 076)	-	-	20 335	-
	За 2024 г.	109 823	-	54 220	-	(65 289)	(357)	-	-	98 397	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 888	-	7 784	-	(49 908)	(11 794)	-	-	16 971	-
	За 2024 г.	74 092	-	34 274	-	(37 447)	(31)	-	-	70 888	-
авансы выданные	За 2025 г.	14 254	-	741	-	(9 900)	(2 282)	-	-	2 814	-
	За 2024 г.	14 317	-	11 322	-	(11 058)	(326)	-	-	14 254	-
прочая	За 2025 г.	13 255	-	-	-	(13 556)	-	-	-	(301)	-
	За 2024 г.	21 414	-	8 624	-	(16 784)	-	-	-	13 255	-
Итого	За 2025 г.	98 397	-	12 420	-	(76 406)	(14 076)	-	X	20 335	-
	За 2024 г.	109 823	-	54 220	-	(65 289)	(357)	-	X	98 397	-

10. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах, в том числе на специальных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок до 90 дней.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах

тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства, всего	220	111
в том числе: расчетный счет	-	55
касса	220	56
переводы в пути	-	0

11. Прочие оборотные активы

На 01 января 2025 года прочие оборотные активы Общества составили 2 077 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы Общества составили 4 тысячи рублей.

В составе прочих оборотных средств учтены расходы будущих периодов.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 9 204 тысячи рублей.

Резервный капитал составляет 460 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 11 869 тысяч рублей. Сокращение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой в размере 202 063 тыс. руб. составило 190 194 тысячи рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 664 тысяч рублей.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не распределялись и не выплачивались.

13. Накопленная дооценка внеоборотных активов отсутствует.

14. Добавочный капитал без накопленной дооценки

В составе добавочного капитала отражаются:

- эмиссионный доход;
- разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

Добавочный капитал отсутствует.

15. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов в отчетном периоде представлена в Таблице ниже в разделе 16 «Обязательства».

16. Обязательства

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде представлена в Таблицах ниже.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99 268	-	-	(95 011)	-	-	4 257-
	За 2024 г.	123 036-	31 503-	-	(55 271)-	-	-	99 268
кредиты	За 2025 г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-
	За 2024 г.	108 497	31 503	-	(50 000)	-	-	90 000
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	9 268	-	-	(5 011)	-	-	4 257
	За 2024 г.	14 539	-	-	(5 271)	-	-	9 268
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	231 599	159 501	39 122	(30 305)	(384)	-	399 533
	За 2024 г.	150 799	199 292	26 719	(144 854)	(357)	-	231 599
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 754	6 803	-	(1 457)	(326)	-	26 774
	За 2024 г.	73 779	3 501	-	(53 459)	(326)	-	21 754
авансы полученные	За 2025 г.	6 241	4 102	-	(4 917)	(41)	-	5 385
	За 2024 г.	16 049	2 568	-	(12 345)	(31)	-	6 241
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	10 229	15 369	-	(8 414)	-	-	18 204
	За 2024 г.	19 213	2 949	-	(12 087)	-	-	10 229
кредиты	За 2025 г.	-	-	8 828	(8 828)	-	-	-
	За 2024 г.	30 700	-	26 719	(57 419)	-	-	-
займы	За 2025 г.	137 370	23 080	30 293	(80)	-	-	190 664
	За 2024 г.	800	137 370	-	(800)	-	-	137 370
прочая	За 2025 г.	56 005	110 147	1	(5 053)	(16)	-	158 506
	За 2024 г.	10 258	52 904	-	(5 301)	-	-	56 005
Итого	За 2025 г.	330 867	159 501	39 122	(125 316)	(384)	X	403 790
	За 2024 г.	273 835	230 795	26 719	(200 125)	(357)	X	330 867

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	368 793	-	-
в том числе:			
<i>Займы</i>	190 664	-	-
<i>Расчеты с поставщиками</i>	18 508	-	-
<i>Авансы полученные</i>	3 867	-	-
<i>прочие</i>	155 754	-	-

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	140 000	140 000	140 000
в том числе:			
<i>поручительство</i>	140 000	140 000	140 000
Выданные - всего	-	-	-

17. Отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов производится Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 01 января 2025 года отложенные налоговые обязательства Общества составили 26 193 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года отложенные налоговые обязательства Общества составили 568 тысяч рублей.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Начисление оценочных обязательств относится на счета учета затрат на производство и реализацию продукции, работ (услуг) и прочих расходов, либо признается активом Общества.

Общество формирует оценочное обязательство на формирование резерва на не отгулянные отпуска работников.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025	7 001	4 989	(5 993)	(4 846)	1 151
	2024	13 516	6 606	(5 207)	(7 913)	7 001
в том числе: Резерв на не отгулянные отпуска	2025	7 001	4 989	(5 993)	(4 846)	1 151
	2024	13 516	6 606	(5 207)	(7 913)	7 001

19. Государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Общество в отчетном периоде не являлось получателем государственной помощи.

20. Доходы будущих периодов отсутствуют.

21. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

За 2025 год выручка Общества составила 138 096 тыс. рублей; за 2024 год выручка составила 230 478 тыс. рублей. Выручка сократилась на 40%.

Себестоимость продаж наоборот увеличилась на 53 %. Увеличение затрат объясняется приостановкой производства в 4 квартале 2025 года.

Структура показателя себестоимость представлена в разрезе статей элементов затрат как расходы по обычным видам деятельности ниже.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	36 017	73 489
Затраты на оплату труда	81 255	76 852
Отчисления на социальные нужды	20 873	17 383
Амортизация	18 248	18 765
Прочие затраты	68 269	91 756
Итого по элементам	224 662	278 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	167 803	(83 806)
Итого расходы по обычным видам деятельности	392 465	194 439

Финансовым результатом от операционной деятельности (от продажи готовой продукции) явился убыток в размере 23 585 тыс. рублей. Кроме убытка от основной деятельности, Общество понесло расходы от коммерческой деятельности в размере 56 753

тыс. рублей и управленческие расходы в размере 38 447 тыс. рублей. Убыток от продаж составил 118 785 тыс. рублей.

Существенными прочими расходами явились %% по кредитам в размере 44 793 тыс. рублей и прочие расходы в размере 27 637 тыс. рублей.

В результате итоговый убыток за 2025 год составил 159 185 тыс. рублей.

Величина нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составила 2 204 тысячи рублей, а на начало отчетного периода составила 192 398 тысяч рублей.

22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Связанными сторонами являются:

- 1) генеральный директор;
- 2) члены Совета директоров.

Операций с связанными сторонами Общество не осуществляло.

23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества произошло существенное событие, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал состоит из:

- 1) генерального директора;
- 2) заместителей руководителя.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего, в том числе	24 051	30 303
	оплата труда за отчетный период ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	18 501	23 310
	начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	5 550	6 993
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего, в том числе	-	-
	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

25. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

На конец отчетного периода Общество перестало быть способным отвечать по обязательствам общества. Имеется риск угрозы банкротства Общества.

Кредитором подано заявление о банкротстве Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЗ» (кредитор) 19.01.2026 обратилось в Арбитражный суд Воронежской области с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) акционерного общества «Борисоглебский трикотаж» в связи с невозможностью исполнить денежные обязательства в размере 140 000 000 руб. 00 коп., в течение трех месяцев с даты, когда они должны быть исполнены. В силу части 1 статьи 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, пункта 1 статьи 32 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» дела о банкротстве рассматриваются по правилам, предусмотренным АПК РФ с особенностями, установленными ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Определением Арбитражного суда Воронежской области от 6 марта 2026 (дело № А14-542/2026) заявление указанного выше кредитора общества с ограниченной ответственностью «Э3» о признании несостоятельным (банкротом) акционерного общества «Борисоглебский трикотаж» оставлено без движения до 6 апреля 2026 года для устранения допущенных нарушений при подаче заявления.

Генеральный директор
АО «Борисоглебский трикотаж»

С.А. Лысенко

27 марта 2026 года