ЭКСПЕРТ ЦЕНТР

Общество с ограниченной ответственностью
«Эксперт-Центр»
ОГРН 1217700556556 ИНН 9701189618 КПП 770101001
101000, г Москва, ул. Покровка, 7/9-11, корп. 1, комн. 1,
тел. +7 (916)304-16-43, +7 (926)044-88-62,
e-mail: krashenininatv63@gmail.com, www. ec-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества
«Фирма «Волоколамский текстиль»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Фирма «Волоколамский текстиль»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) Акционерного общества «Фирма «Волоколамский текстиль» (ОГРН 1025000841403), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Фирма «Волоколамский текстиль» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206026170)



Крашенинина Татьяна Владимировна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр»,
ОГРН 1217700556556,
101000, г. Москва,
вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный,
ул. Покровка, д. 7/9-11, к. 1, ком. 1,
ОРНЗ 12106211646

7 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация:	Акционерное общество "ФИРМА "ВОЛОКОЛАМСКИЙ ТЕКСТИЛЬ"	по ОКПО	00319339
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5004002255
Организационно-правовая форма	Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
143602, Московская обл, г Волоколамск, ул Фабричная, стр. 23

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЭКСПЕРТ-ЦЕНТР"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	9701189618
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1217700556556

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ФИРМА "ВОЛОКОЛАМСКИЙ ТЕКСТИЛЬ"	по ОКПО	00319339	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	31 508	33 522	36 240
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		31 508	33 522	36 240
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	31 508	33 522	36 240
	II. Оборотные активы				
3.5	Запасы	1210	1 315	3 207	8 425
	в том числе: Сырье и материалы		1 315	3 207	8 425
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	14 474	8 908	6 918
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		329	149	1 179
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		75	260	41
	Расчеты с подотчетными лицами		2	-	-

	Расчеты с пероналом по прочим операциям		417	417	417
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		13 651	8 082	5 281
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 984	55 775	41 696
	в том числе: Предоставленные займы		59 580	55 371	41 292
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		404	404	404
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	164	1 664	16 095
	в том числе: Касса		39	37	23
	Расчетные счета		125	1 627	16 072
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	75 937	69 554	73 134
	БАЛАНС	1600	107 445	103 076	109 374

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.8	Уставный капитал	1310	96	96	96
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	19	19	19
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		19	19	19
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 873	100 154	90 335
	Итого по разделу III	1300	102 988	100 269	90 450
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	3 598	2 456	18 623
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 413	1 029	16 429
	Расчеты с покупателями и заказчиками		101	315	2
	Расчеты по налогам и сборам		873	729	729
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 211	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	382
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	383	1 081
3.11	Оценочные обязательства	1540	859	351	301
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 457	2 807	18 924
	БАЛАНС	1700	107 445	103 076	109 374

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Ушаков Алексей Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Фирма "Волоколамский текстиль" ОГРН 1025000811403 ИНН 5004002255
АО "Фирма "Волоколамский текстиль"

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	00319339		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ФИРМА "ВОЛОКОЛАМСКИЙ ТЕКСТИЛЬ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.12	Выручка	2110	95 451	78 421
	в том числе: Услуги		95 451	78 421
3.13	Себестоимость продаж	2120	(2 014)	(3 018)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	93 437	75 403
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(73 265)	(56 519)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 172	18 884
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	120	44
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		120	44
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	5 708	3 218
3.14	Прочие расходы	2350	(20 421)	(4 286)
	в том числе: Отчисления в оценочные резервы		(16 574)	-
	Иная операционная деятельность		(3 847)	(4 286)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	5 579	17 860
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
3.14	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(2 860)	(2 369)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 719	15 491

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
4.1	Совокупный финансовый результат	2500	2 719	15 491
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	283,13	1 613,65
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор — (наименование должности)

(подпись)

Ушаков Алексей Александрович — (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	00319339		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ФИРМА "ВОЛОКОЛАМСКИЙ ТЕКСТИЛЬ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	96	-	-	-	19	90 335	90 450
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	96	-	-	-	19	90 335	90 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	15 491	15 491
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(5 672)	(5 672)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	96	-	-	-	19	100 154	100 269
	На 31 декабря 2024 г.	3200	96	-	-	-	19	100 154	100 269
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	96	-	-	-	19	100 154	100 269

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 719	2 719
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	96	-	-	-	19	102 873	102 988

Генеральный директор _____ Ушаков Алексей Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	00319339		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ФИРМА "ВОЛОКОЛАМСКИЙ ТЕКСТИЛЬ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	93 358	74 624
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	92 158	74 405
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 200	219
	Платежи - всего	4120	(71 652)	(58 036)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(36 222)	(31 244)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(29 739)	(21 774)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(2 725)	(2 364)
	прочие платежи	4129	(2 966)	(2 654)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 706	16 588

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 450	2 280
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 450	2 280
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(24 656)	(33 299)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(15 155)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(24 656)	(18 144)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 206)	(31 019)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 500)	(14 431)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 664	16 096
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	164	1 664
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Ушаков Алексей Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1025000841403 * Филиал "Волоколамский текстиль" * ИНН 5004002255

АО "Фирма "Волоколамский текстиль"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Фирма « Волоколамский текстиль» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Фирма «Волоколамский текстиль» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.Основные сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Фирма «Волоколамский текстиль».

Сокращенное наименование: АО «Фирма «Волоколамский текстиль».

Место нахождения: 143602, Россия, Московская область, г. Волоколамск, ул. Фабричная, д. 23

Почтовый адрес: 143602, Московская область, г. Волоколамск, ул. Фабричная, д. 23.

Общество было создано и зарегистрировано Администрацией Волоколамского района Московской области 04.08.1992 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: № 50:07:00222 выдано Московской областной регистрационной палатой 25 января 2000 года;

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 50 № 001522093 от 20 сентября 2002 года, **ОГРН 1025000841403,** ИНН 5004002255, КПП 500401001.

АО «Фирма «Волоколамский текстиль» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Акционерами Общества являются физические лица с долей участия 100%.

Уставный капитал Общества составляет 96 000 рублей, он разделен на 9 600 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

1.2. Сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах

Акции обыкновенные именные бездокументарные

Количество размещенных ценных бумаг: 9 600 штуки

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 10 рублей 00 копеек

Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 96 000 рублей

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-02-16708-Н

1.3. Информация о реестродержателе Общества

Реестродержателем Общества является акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», лицензия № 10-000-1-00304, выданная ФКЦБ России 12.03.2004 г.

1.4. Органы управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

В 2025 году Совет директоров АО «Фирма «Волоколамский текстиль» в количестве 7 человек осуществлял общее руководство деятельностью общества в составе:

- Лютенко Галина Николаевна - Председатель,
- Лютенко Анатолий Федорович,
- Кабалуев Руслан Магомедович,
- Куцева Татьяна Михайловна,
- Пугачева Ольга Валентиновна,
- Синяев Игорь Михайлович
- Ушаков Алексей Александрович.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году в соответствии с Уставом является Генеральный директор Ушаков Алексей Александрович, который подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров. К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Размер вознаграждения генерального директора определяется трудовым контрактом, заключенным с Обществом. Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Орган контроля Общества - Ревизионная комиссия:

Павлова Мария Станиславовна - председатель

Атажанова Антонина Петровна;

Смирнов Александр Сергеевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12. 2023 г.**
34	30	30

1.5 Основные виды экономической деятельности

К основному виду деятельности Общества относится:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32).

1.6 Конечным бенефициаром общества является Лютенко Галина Николаевна.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8 Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр».

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка, 7/9-11 корп.1, комн.1.

ОГРН 1217700556556.

ИНН 9701189618.

Член СРО ААС (ОРНЗ 1210622211646).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ). Руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами Общество разрабатывает Учетную политику.

Общество состоит в реестре малых предприятий и применяет упрощенные системы налогообложения.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора АО «Фирма «Волоколамский текстиль» № 96 от декабря 2024 года.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральных стандартов, в том числе

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» 8.3.0

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Уровень существенности: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства и применяющая упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на основании п. п. 9 и 14 ПБУ 22/2010, исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, перспективно (без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности и корректировки финансового результата прошлых лет).

2.2. Основные положения Учетной политики Общества:

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ14/2022, стоимостью более 100 тыс. руб.

НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учет. Начисление амортизации объекта нематериальных активов

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение объектов НМА проводится один раз в год.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб. Стоимостной лимит в 100 тыс. руб. не применяется для объектов недвижимости, электрооборудования (трансформаторных, щитков и т.п.). Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.
В учете выделяются следующие группы ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя (группа ОС)	Срок полезного использования (мес)
здания	120-360
сооружения	84-120
машины и оборудование (кроме офисного)	36-84
производственный и хозяйственный инвентарь	12-36
транспортные средства	60-108
другие виды основных средств	12-36

По всем объектам ОС, за исключением земельных участков, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года , а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов

амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённым приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Учет в качестве Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства».

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и 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 признаются расходами периода, в котором были понесены.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

По всем ППА амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет в качестве Арендодателя

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и отражаются как доходы по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденым приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
- Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
- Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.
- При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не

определяется, финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:
- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования;
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»», утверждённым приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при списании:

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Единица учета запасов: номенклатурный номер

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Оценочные значения

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года. 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.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы.

Способ расчета величины резерва: Персонифицированный расчет оценочного обязательства по каждому сотруднику (включая взносы).

Способ расчета величины резерва:

РО = К*ЗП где:
РО - резерв отпуска;
К – остаток неиспользованного отпуска;
ЗП – среднедневной заработок.

РСВ = К*ЗП*С где:
РСВ – запас расходов на страховые взносы;
К – остаток неиспользованного отпуска;
ЗП – среднедневной заработок;
С – ставка на страховые взносы.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Порядок признания выручки

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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 поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- управление недвижимым имуществом;
- сдача внаем собственных нежилых помещений

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Проценты к получению;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам
- Прочие внереализационные доходы.

Порядок признания расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- расходы по оплате труда работников;
- страховые взносы;
- материальные расходы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банка;
- прочие внереализационные расходы
- резерв по сомнительным долгам
- списание дебиторской задолженности

Коммерческие и управленческие расходы учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Отчет о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Вся сумма уплаченного единого налогового платежа (ЕНП) отражается по строке 4129 «Прочие платежи» за вычетом зачтенных по ЕНС НДФЛ и страховых взносов. Сумма возврата ЕНП отражается по строке 4119 «Прочие поступления». НДФЛ и страховые взносы, зачтенные по ЕНС, отражаются по строке 4122. Налог при упрощеннорй системе налогообложения отражается по строке 4124 «Налога на прибыль организаций».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части проведения инвентаризаций активов в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) применяется с 01 апреля 2025г.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части применения новых форм промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н) с 01 января 2025г

Изменения учетной политики на 2025 год не приводят к существенным изменениям в бухгалтерской отчетности.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в связи с изменениями, введенными ФСБУ 4/2023, произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средствах представлена в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в Разделе 4 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств приведены в Разделе 4.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытие основных средств в 2025 году не осуществлялось. Финансовый результат от выбытия основных средств в 2024 г – 0 руб.

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составляет:

Неамортизируемые основные средства	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Земельные участки	3 107	3 107	3 107
Итого	**3 107**	**3 107**	**3 107**

На 31.12.2025г. отсутствуют основные средства, переведенных в долгосрочные активы к продаже.

По состоянию на 31.12.2025г. изменений способов амортизации, сроков использования по ОС не производилось.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, составляет 70 605 тыс. руб. Аренда является операционной.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчётного периода - отсутствует.

3.3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Договора аренды, заключенные с Лютенко Галиной Николаевной:

- № 01/08/25-1 от 01.08.2025г., нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, Лотошинский район, пос. Лотошино, ул. Центральная д.2;

- № 01/10/25-5 от 01.10.2025г. нежилое помещение, часть земельного участка, расположенного по адресу: Московская область, Лотошинский район, западнее дер. Власово, стр1.

- № 01/10/25-4 от 01.10.2025г. нежилое помещение, часть земельного участка, расположенного по адресу: Московская область, Лотошинский район, западнее дер. Власово, стр.1.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	22 914	20 484
Расходы по аренде по	-	-

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
долгосрочным договорам аренды		
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды	-	-

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочных финансовых вложений за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Вклады в уставные капиталы организаций	71 839	71 839	71 839
2	Резерв под обесценение финансовых вложений	(71 839)	(71 839)	(71 839)
	Итого	-	-	-

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Займы	108 852	88 159	75 164
2	Прочие	21 904	21 904	29 209
	Итого	130 756	110 063	104 373

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки сформирован резерв на обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

1	Займы	49 272	33 788	33 872
2	Прочие	21 500	21 500	28 805
	Итого	70 772	54 288	62 677

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлена в Таблице 5. «Финансовые вложения» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Балансовая стоимость материалов отражена по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлена в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

В соответствии с приказом от 30.12.2025г. № 98 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Дебиторская задолженность	14 748	9 303	7 546
2	Резерв по сомнительным долгам	(274)	(395)	(628)
	Итого	**14 474**	**8 908**	**6 918**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года увеличилась на 5 445 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года увеличилась на 1 757 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Наименование показателя	Величина резерва по сомн.долгам на 31.12.24	Восстановлен резерв по сомн.долгам	Создан по сомн.долгам в 2025 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомн. долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	395	121	-	-	274
Итого	395	121	-	-	274

Крупнейшими дебиторами по расчетам с покупателями и заказчиками являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025
1	АО «Волоколамская УК»	147
2	Парузин В.Р.	128
3	ИП Статика В.Г.	193

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 «Дебиторская задолженность» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Денежные средства

В течение 2025 года Обществом осуществлялись как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса	37	1 555	1 553	39
Р/с в банках	1 627	100 520	102 022	125
Валютные счета	-	-	-	-
Итого:	**1 664**	**102 075**	**103 575**	**164**

В течение 2025 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Кредитные линии Обществом не открывались и не использовались.
- Суммы денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, не устанавливались.
- Поручительства третьих лиц по обязательствам Общества не привлекались.
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа, отсутствуют.
- Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - отсутствуют.
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива - отсутствуют.

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г., а также 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал Общества состоит:

Наименование акций	**На 31.12.2025**		**На 31.12.2024**		**На 31.12.2023**	
	К-во	Стоимость (тыс. руб.)	К- во	Стоимость (тыс. руб.)	К- во	Стоимость (тыс. руб.)
Акция обыкновенная	9 600	96	9 600	96	9 600	96

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Акционеры Общества:

Наименование акционера	**Номинальная стоимость акций, (тыс. руб.)**	**Размер доли (в процентах)**
Лютенко Галина Николаевна	72,28	75,29
Физические лица	23,72	24,71

ИТОГО:	**96,0**	**100,00**

В 2025 году чистая прибыль составила 2 719 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила:

за 2024 год – 1 613,65 руб.,
за 2025 год – 283,13 руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

Показатель	НА 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	102 873	100 154	90 335

В 2024 году на основании протокола собрания акционеров от «05» июня 2024г. списаны материалы за счет прибыли прошлых лет в сумме 5 672 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году акционерам Общества не объявлялись и не выплачивались.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. Согласно уставу Общества, резервный капитал сформирован из расчета 20 % от величины уставного капитала:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	19	19	19

Стоимость чистых активов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	102 988	100 269	90 450

3.9. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам на конец 2025 года отсутствует.

3..10. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности - строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

№	Наименование показателя	НА 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

№	Наименование показателя	НА 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность	3 598	2 456	18 623

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года увеличилась на 1 142 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года уменьшилась на 16 167 тыс. руб.).

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025
1	ООО «Калиста текстиль»	989
2	ИП Тупицина Е.Н.	393

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетную дату и сопоставимые даты отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности по налогам в структуре по состоянию на отчетную дату и сопоставимые даты представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на УСН	**739**	**604**	**604**
Налог на добавленную стоимость	**1 211**	**-**	**-**
Прочие	**134**	**125**	**125**
Итого задолженность по налогам и сборам	**2 084**	**729**	**729**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в Таблицах п. 8.1, 8.2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе сформированы следующие оценочные обязательства – строка 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	351	783	275	-	859
в том числе: резерв по предстоящим отпуска	351	783	275	-	859

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года.

3.12. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

По строке 2110 2Выручка» Отчета о финансовых результатах отражено:

Выручка	**Сумма в тыс. руб. (без НДС)**		**Доля, %**	
	за 2025 год	за 2024 год	За 2025 год	за 2024 год
Выручка, в том числе	95 451	78 421	100	100
Услуги (Управление имуществом и сдача в наем нежилых помещений)	95 451	78 421	100	100
ИТОГО:	**95 451**	**78 421**	**100**	**100**

3.13. Затраты на производство (издержки обращения)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	**2025г.**	**2024 г**
материальные затраты	7 944	2 716
затраты на оплату труда	21 697	15 712
отчисления на социальные нужды	5 326	3 656
амортизация	2 014	3 018
прочие затраты	38 298	34 435
Итого	**75 279**	**59 537**

Структура управленческих расходов строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

Элементы затрат	**2025г.**	**2024 г.**
материальные затраты	7 944	2 716
затраты на оплату труда	21 697	15 712
отчисления на социальные нужды	5 326	3 656
Коммунальные услуги	4 072	3 351
Услуги поставщиков	23 577	20 872
прочие затраты	10 649	10 212
Итого	**73 265**	**56 519**

3.14. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Прочие внереализационные доходы	5 708	3 218
Итого прочие доходы	**5 708**	**3 218**
Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	149	116
Отчисление в оценочные резервы	16 574	304
Прочие внереализационные расходы	3 698	3 866
Итого расходы	**20 421**	**4 286**
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы (УСН)	2 860	2 369

3.15. Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Электрическая энергия	2265380	кВтч	2385
Тепловая энергия	431	Гкал	1472
Бензин АИ-95	8344	л	535
Бензин АИ-92	6073	л	349

3.16. Информация об операциях в иностранной валюте

Активы, обязательства и операции, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

3.17. Обеспечения и обязательства платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

4. Иная информация

4.1. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 2 719 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

4.2. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации

4.3. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

4.5. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало государственную помощь

4.6. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

4.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

4.8. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица - это физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

К аффилированным лицам относится Лютенко Галина Николаевна (владеет более 20 % акций), члены Совета директоров:

- Лютенко Галина Николаевна - Председатель,
- Лютенко Анатолий Федорович,
- Кабалуев Руслан Магомедович,
- Куцева Татьяна Михайловна,
- Пугачева Ольга Валентиновна ,
- Синяев Игорь Михайлович
- Ушаков Алексей Александрович (генеральный директор).

К юридическим аффилированным лицам относятся:

- ООО «Теплосервис» - вклад в уставный капитал данной организации составляет 100 %;

- ООО «ВИТАДИН» - вклад в уставный капитал данной организации составляет 99,9%;
- ООО «Лотошинский спиртовый завод» (вклад в уставный капитал данной организации составляет 60 %;
- ООО "ФИРМА "ЗАВИДОВСКАЯ ВОДКА" (вклад в уставный капитал данной организации составляет 99,98 %.

В ООО Управляющая компания «Волоколамский текстиль» генеральный директор – Ушаков Алексей Александрович, единственный участник - Лютенко Анатолий Федорович.

В 2025 году выплачено вознаграждение Председателю Совета директоров в сумме 1 028тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относятся: руководитель (генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации), заместитель генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, главный экономист.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

	2025г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6 187	4 845
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	5 804	4 394
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	383	371
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	-	-
Прочие краткосрочные вознаграждения		80
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

Вознаграждения по договорам добровольного страхования	-	-
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-

4.9. Операции со связанными сторонами

В течение 2025 года сумма услуг (сдача в аренду имущества), оказанная ООО «Теплосервис», составила 1 663 тыс. руб. В свою очередь, ООО «Теплосервис» оказала услуги по водоснабжению, канализации, теплоснабжению и техническому обслуживанию на сумму 4 056 тыс. руб.

В течение 2025 года сумма услуг (сдача в аренду имущества) ИП Лютенко Г.Н. оказана в сумме 22 914 тыс. руб.

В течение 2025 года предоставлены займы:

- ООО «Лотошинский спиртовый завод в сумме 24 656 тыс. руб.;

В течение 2025 года возвращены займы:

- ООО «Теплосервис» в сумме 2 422 тыс. руб.
- ООО «Управляющая компания «Волоколамский текстиль» 1 450 тыс. руб.

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность			
ООО «Теплосервис»	-	-	-
ООО «Лотошинский спиртовый завод»	10 694	5 472	2 977
ООО Управляющая компания «Волоколамский текстиль»	31	26	18
Финансовые вложения			
Предоставленные займы			
ООО «Теплосервис»	11 987	14 410	16 195
ООО «Лотошинский спиртовый завод»	88 060	63 404	45 260
ООО Управляющая компания «Волоколамский текстиль»	4 793	6 243	8 523
ООО «ВИТАДИН»	44	44	44
ООО «Академия конного спорта»	-	-	1 084
ООО «ТЖЭК»	3 968	3 968	3 968
ООО ЧОП «Вымпел»	-	90	90
ООО « Энергосбытовая компания»	-	-	-
Приобретенные права требования			
ООО «Теплосервис»	404	404	404
ООО «Лотошинский спиртовый завод»	4 348	4 348	4 348

ООО «Академия конного спорта»	-	-	7 305
ООО «ТЖЭК»	1 449	1 449	1 449
ООО Фирма «АГРОБЭСТ»	15 703	15 703	15 703
Вложения в уставные капиталы организаций			
ООО «Теплосервис»	1 757	1 757	1 757
ООО «Лотошинский спиртовый завод»	10 000	10 000	10 000
ООО "Фирма "Завидовская водка"	50 009	50 009	50 009
ООО "ВитаДин"	10 073	10 073	10 073
Кредиторская задолженность			
ИП Лютенко Г.Н.	-	-	-

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

Создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 142 611 тыс. руб.

В 2025 году в связи с прекращением деятельности ООО ЧОП «Вымпел», на основании выписки из ЕГРЮЛ, Обществом списаны за счет резерва под обесценение финансовых вложений 90 тыс. руб.

4.10. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные Обществом гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не является участником арбитражных дел в качестве истца или ответчика.

4.11. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Московской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор А.А. Ушаков

Главный бухгалтер Т.М. Куцева

26марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	98 912	(65 390)	-	-	-	(2 014)	-	-	-	-	-	98 912	(67 404)
	За 2024 г.	99 088	(62 848)	300	(476)	476	(3 018)	-	-	-	-	-	98 912	(65 390)
в том числе: Здания	За 2025 г.	74 411	(48 466)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	-	-	74 411	(49 986)
	За 2024 г.	74 411	(46 228)	-	-	-	(2 239)	-	-	-	-	-	74 411	(48 466)
Сооружения	За 2025 г.	8 652	(7 216)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	8 652	(7 333)
	За 2024 г.	8 747	(7 027)	-	(95)	95	(284)	-	-	-	-	-	8 652	(7 216)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 020	(910)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	2 020	(969)
	За 2024 г.	2 164	(908)	-	(144)	144	(146)	-	-	-	-	-	2 020	(910)
Офисное оборудование	За 2025 г.	278	(230)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	278	(270)
	За 2024 г.	350	(251)	-	(72)	72	(51)	-	-	-	-	-	278	(230)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 679	(4 394)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	4 679	(4 482)
	За 2024 г.	4 679	(4 300)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	4 679	(4 394)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	90	(66)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	90	(76)
	За 2024 г.	255	(221)	-	(165)	165	(10)	-	-	-	-	-	90	(66)
Земельные участки	За 2025 г.	3 107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 107	-
	За 2024 г.	3 107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 107	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 675	(4 107)	-	-	-	(181)	-	-	-	-	-	5 675	(4 288)
	За 2024 г.	5 375	(3 913)	300	-	-	(194)	-	-	-	-	-	5 675	(4 107)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 400	30 415	33 133
в том числе: Здания	24 425	25 944	28 183
Сооружения	1 318	1 435	1 720
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 051	1 109	1 256
Офисное оборудование	8	48	99
Транспортные средства	196	284	378
Производственный и хозяйственный инвентарь	15	24	34
Другие виды основных средств	1 387	1 568	1 462
Неамортизируемые основные средства - всего	3 107	3 107	3 107
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 Земельные участки	3 107	3 107	3 107
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Руководитель _____ Ушаков Алексей Александрович
(Расшифровка подписи)

26 марта 2026г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	(71 839)	(71 839)	-	-	-	-	-	-	71 839	(71 839)
	За 2024 г.	(71 839)	(71 839)	-	-	-	-	-	-	71 839	(71 839)
в том числе: Паи	За 2025 г.	71 839	(71 839)	-	-	-	-	-	-	71 839	(71 839)
	За 2024 г.	71 839	(71 839)	-	-	-	-	-	-	71 839	(71 839)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	110 063	(54 288)	24 656	(3 963)	90	-	(16 574)	-	130 757	(82 486)
	За 2024 г.	104 373	(62 677)	18 144	(12 454)	8 389	-	-	-	110 063	(65 912)
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	21 904	(21 500)	-	-	-	-	-	-	21 904	(21 500)
	За 2024 г.	29 209	(28 805)	-	(7 305)	7 305	-	-	-	21 904	(21 500)
Предоставленные займы	За 2025 г.	88 159	(32 788)	24 656	(3 963)	90	-	(16 574)	-	108 852	(49 272)
	За 2024 г.	75 164	(33 872)	18 144	(5 149)	1 084	-	-	-	88 159	(32 788)
Итого	За 2025 г.	181 902	(126 127)	24 656	(3 963)	90	-	(16 574)	-	202 595	(142 611)
	За 2024 г.	176 212	(134 516)	18 144	(12 454)	8 389	-	-	-	181 902	(126 127)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Ушаков Алексей Александрович

(Расшифровка подписи)

26 марта 2026г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 207	-	6 052	(7 944)	-	-	X / X	1 315	-
	За 2024 г.	8 425	-	3 170	(8 388)	-	-	X / X	3 207	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 207	-	6 052	(7 944)	-	-	- / -	1 315	-
	За 2024 г.	8 425	-	3 170	(8 388)	-	-	- / -	3 207	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Руководитель _____ Ушаков Алексей Александрович

(Расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 303	(395)	111 226	-	(105 781)	-	(121)	-	14 748	(274)
	За 2024 г.	7 546	(628)	82 520	-	(80 763)	-	(361)	-	9 303	(395)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	260	-	2 826	-	(3 011)	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	41	-	911	-	(692)	-	-	-	260	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	544	(395)	100 225	-	(100 166)	-	(121)	-	603	(274)
	За 2024 г.	1 807	(628)	78 422	-	(79 685)	-	(361)	-	544	(395)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 499	-	6 320	-	(751)	-	-	-	14 068	-
	За 2024 г.	5 698	-	3 187	-	(886)	-	-	-	8 499	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1 855	-	(1 853)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 303	(395)	111 226	-	(105 781)	-	(121)	X	14 748	(274)
	За 2024 г.	7 546	(628)	82 520	-	(80 763)	-	(361)	X	9 303	(395)

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	678	404	804	409	1 848	1 219
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75	75	260	260	41	41
Расчеты с покупателями и заказчиками	603	329	544	149	1 807	1 179

Руководитель _____ Ушаков Алексей Александрович

_____

(Расшифровка подписи)

26 марта 2026г.

_____

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 456	54 425	-	(53 283)	-	-	3 599
	За 2024 г.	18 653	57 677	-	(73 844)	-	-	2 456
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 029	41 728	-	(41 344)	-	-	1 413
	За 2024 г.	16 429	35 461	-	(50 861)	-	-	1 029
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	315	1 004	-	(1 218)	-	-	101
	За 2024 г.	2	1 816	-	(1 503)	-	-	315
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	383	173	-	(556)	-	-	-
	За 2024 г.	1 081	1 542	-	(2 240)	-	-	383
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	729	6 702	-	(6 558)	-	-	873
	За 2024 г.	1 111	18 858	-	(19 240)	-	-	729
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 818	-	(3 607)	-	-	1 211
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 456	54 425	-	(53 283)	-	X	3 598
	За 2024 г.	18 623	57 677	-	(73 844)	-	X	2 456

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 514	1 344	16 431
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 413	1 029	16 429
Расчеты с покупателями и заказчиками	101	315	2

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.	351	783	275	-	859
	За 2024 г.	301	304	254	-	351
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	351	783	275	-	859
	За 2024 г.	301	304	254	-	351

Руководитель _____

Ушаков Алексей Александрович

_____

(Расшифровка подписи)

26 марта 2026г.

_____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 944	2 716
Затраты на оплату труда	21 697	15 712
Отчисления на социальные нужды	5 326	3 656
Амортизация	2 014	3 018
Прочие затраты	38 298	34 435
Итого по элементам	75 279	59 537
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 279	59 537

Руководитель _____ Ушаков Алексей Александрович

(Расшифровка подписи)

26 марта 2026г.