

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА
за 2025 год**

Одинцово

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 143002, Московская область, г Одинцово, ш Можайское, д. 8Г, этаж 2, помещ. 2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» зарегистрировано ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО Г.КРАСНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ 15 февраля 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1165032051623

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5032229699

Код причины постановки на учет (КПП): 503201001

Правовое положение ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» является деятельность по производству спецодежды.

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в г. Одинцово, Московской области.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек.

Органами управления ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» являются:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Погосова А.В.

Единоличный исполнительный орган Общества без доверенности действует от имени Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства отсутствуют.

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

Основные средства отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2025 г. не проводило.

Финансовые вложения отсутствуют

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА» и покупателями, заказчиками.

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

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости 10 000,00 рублей.

В 2025 году резервный капитал не создается.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА использует метод начисления.

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Социальные отчисления

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА начисляет и платит взносы на пенсионное, социальное и медицинское страхование с выплат сотрудникам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	2 036	2 530
Сырье и материалы	-	-

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025**

год

Топливо	-	-
Тара	-	-
Запасные части	-	-
Прочие материалы	-	-
Строительные материалы	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-
Спецодежда на складе	-	-
Спецодежда в эксплуатации	-	-
Товары	819	112
ИТОГО:	2 855	2 642

Расходы будущих периодов в текущем году ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА отсутствуют.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	388	155
Поставщики и подрядчики	743	70
Расчеты по налогам и сборам	136	40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4	2
Всего по строке 1230 Баланса:	1 281	276

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 27 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 27 тыс. руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА оплачен полностью.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 4 483 тыс. руб. (на начало 2025 года – 2 940 руб.).

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025**

год

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	1 219	1 003
ИТОГО:	1 219	1 003

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (статья 15204 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность перед фондами	73	50
ИТОГО:	73	50

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15203 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам	1 085	313
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	1 085	313

4. Пояснения к существенным статьям отчета финансовых результатах**Первичная информация**

Основной вид деятельности:

Производство одежды

Наименование	Услуги по основному виду деятельности
Выручка (тыс. руб.)	33 915
Себестоимость (тыс. руб.)	(27 561)
Финансовый результат (тыс. руб.)	6 354

Прочие доходы и расходы:**Состав прочих расходов, тыс. руб.:**

ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ:	
Комиссия банка	126
ИТОГО:	126

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	9	25%	(3)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

ООО «НАША МАРКА» СПЕЦОДЕЖДА
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025
год
