

Общество с ограниченной ответственностью "СТИЛЬ ПЛЮС"
(ООО "СТИЛЬ ПЛЮС")

ОГРН 1025003210319 ИНН/ КПП 5027038579/ 502701001

140070, г. Московская обл., г.Люберцы, р.п.Томилино, ул. Гаршина, д. 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: Основной-14.12, дополнительный вид деятельности-68,20. Лицензируемых видов деятельности Общество не ведет. Уставный капитал Общества в 2024 и 2025 годах – 50 000 (пятьдесят тысяч) руб .(оплачен полностью) Учредители Общества в 2024 и 2025 годах:- Денисенко Надежда Владимировна – 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2024 и 2025 годах осуществлялось единоличным исполнительным органом общества - Директором. Директор Общества в 2024 и 2025 годах - Денисенко Надежда Владимировна.

Общество в 2024 и 2025 годах не имело филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Информация об учетной политике в 2024 и 2025 годах.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н (в редакции приказа №142н от 08.11.2010 г) методом двойной записи.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют

случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при сдаче имущества в аренду.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 25 настоящего Стандарта.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1 Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от производства швейной продукции, услуг по пошиву юридическим лицам и арендных платежей за аренду нежилых помещений. Расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». При производстве собственной продукции формируются отдельно «Прямые расходы» (счет учета 20) которые включают в себя расходы на сырье и материалы, полуфабрикаты, комплектующие изделия, а так же расходы связанные с разработкой и запуском конкретных моделей продукции. Остальные расходы считаются «Косвенными» (счет учета 26) и распределяются пропорционально выручки по видам продукции и оказанных услуг. Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, при выполнении, которой допущен брак.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Объем и периодичность представления отчетности. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам

без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Принят критерий существенности равный 10% от валюты баланса.

2.10.2. Расходы на приобретение не существенных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)3. Основные средства

3.1. 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	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 102	(1 610)	447	-	-	(164)	-	-	4 549	(1 774)
	За 2024 г.	3 955	(1 523)	146	-	-	(86)	-	-	4 102	(1 610)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 528	(458)	447	-	-	(127)	-	-	2 975	(585)
	За 2024 г.	2 528	(451)	-	-	-	(7)	-	-	2 528	(458)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 053	(1 053)	-	-	-	-	-	-	1 053	(1 053)
	За 2024 г.	1 053	(999)	-	-	-	(54)	-	-	1 053	(1 053)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	146	(1)	-	-	-	(15)	-	-	146	(16)
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	(1)	-	-	146	(1)
Земельные участки	За 2025 г.	255	-	-	-	-	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	255	-	-	-	-	-	-	-	255	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	120	(98)	-	-	-	(22)	-	-	120	(120)
	За 2024 г.	120	(74)	-	-	-	(24)	-	-	120	(98)

3.2. 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	2 520	2 237	2 177
в том числе: Здания	2 390	2 070	2 077
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	54
Производственный и хозяйственный инвентарь	130	145	-
Другие виды основных средств	-	22	46
Неамортизируемые основные средства - всего	255	255	255
в том числе:			
Земельные участки	255	255	255

3.3. Капитальные вложения в основные средства

(за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец года
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	146	(146)	-
в том числе:					
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	146	(146)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	447	(447)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
монтаж и установка АПС и СОиУЭ	За 2025 г.	-	447	(447)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	1 574	-	6 988	(6 200)	-	-	X	X	2 362	-
	За 2024 г.	812	-	6 761	(5 999)	-	-	X	X	1 574	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 099	-	2 759	(155)	-	-	(1 874)	-	1 829	-
	За 2024 г.	801	-	2 476	(232)	-	-	(1 946)	-	1 099	-
Готовая продукция	За 2025 г.	378	-	-	(6 045)	-	-	6 011	-	344	-
	За 2024 г.	11	-	-	(5 767)	-	-	6 134	-	378	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	97	-	4 229	-	-	-	(4 137)	-	189	-
	За 2024 г.	-	-	4 285	-	-	-	(4 188)	-	97	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 849	-	2 015	-	(1 694)		-	-	2 170
	За 2024 г.	1 332	-	1 752	-	(1 235)	-	-	-	1 849
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	605	-	995	-	(942)	-	-	-	658
	За 2024 г.	100	-	613	-	(108)	-	-	-	605
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	681	-	1 020	-	(698)	-	-	-	1 003
	За 2024 г.	1 177	-	631	-	(1 127)	-	-	-	681
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	508	-	-	-	-	-	-	-	508
	За 2024 г.	-	-	508	-	-	-	-	-	508
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	-	-	(55)		-	-	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 849	-	2 015	-	(1 694)		-	X	2 170
	За 2024 г.	1 332	-	1 752	-	(1 235)	-	-	X	1 849

6. Обязательства
6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	206	1 262	-	(1 090)	-	-	378
	За 2024 г.	273	114	-	(181)	-	-	206
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	947	-	(949)	-	-	2
	За 2024 г.	2	31	-	(29)	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79	180	-	(140)	-	-	119
	За 2024 г.	52	79	-	(52)	-	-	79
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	117	-	-	-	-	197
	За 2024 г.	164	4	-	(88)	-	-	80
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	18	-	-	-	-	61
	За 2024 г.	55	-	-	(12)	-	-	43
Итого	За 2025 г.	206	1 262	-	(1 090)	-	X	378
	За 2024 г.	273	114	-	(181)	-	X	206

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 029	2 178
Затраты на оплату труда	2 432	2 364
Отчисления на социальные нужды	609	501
Амортизация	164	86
Прочие затраты	2 289	1 842
Итого по элементам	7 523	6 971
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(58)	(464)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 465	6 507

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 и на 31.12.2024г составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Денисенко Надежда Владимировна	50 000	100	50 000	100
Итого:		50 000	100	50 000	100

9. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах

Единственный учредитель	2025г	2024г
Денисенко Надежда Владимировна	300 000.00	200 000.00
Итого:	300 000.00 (Триста тысяч)рублей	200 000.00 (Двести тысяч)рублей

10. Иная информация

10.1. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Директор
18 марта 2026г



Денисенко Н.В