

Общество с ограниченной ответственностью «Швейная фирма «Спецсервис»
(ООО «Швейная фирма «Спецсервис»)

ИНН 4826045563, КПП 482601001, ОГРН 1054800242023
адрес: 398007, Липецкая обл, Липецк г, Студеновская ул, дом 124А, помещение 2

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

1. Общие сведения

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 14.13 – Производство прочей верхней одежды.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 88 человек.

Имеются обособленные подразделения на 31.12.2025г. - Обособленное подразделение ООО "Швейная фирма "Спецсервис" (с. Долгоруково) (КПП 480645001) - 399510, Липецкая обл, Долгоруковский р-н, Долгоруково с, Дудченко ул, дом 2.

2. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

3. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ – как малое предприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и

- условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

4. Основные средства

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

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

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

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.

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

Организация не проверяет ОС на обесценение.

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.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 136	(1 609)	359	(962)	4 495	(2 571)
	За 2024 г.	2 177	(1 002)	1 959	(607)	4 136	(1 609)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 011	(1 540)	359	(587)	3 370	(2 127)
	За 2024 г.	2 052	(974)	959	(565)	3 011	(1 540)
Офисное оборудование	За 2025 г.	125	(69)	-	(42)	125	(111)
	За 2024 г.	125	(28)	-	(42)	125	(69)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 000	-	-	(333)	1 000	(333)
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	1 000	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемы основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 924	2 527	1 175
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 243	1 471	1 078
Офисное оборудование	14	56	97
Транспортные средства	667	1 000	-

5. Нематериальные активы

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.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

6. Запасы

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.

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.

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

6.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	Изменения видов запасов	
		Фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	85 152	324 110	(336 161)	X	73 101
	За 2024 г.	67 434	454 030	(436 312)	X	85 152
в том числе:						
	Сырье и материалы					
Сырье и материалы	За 2025 г.	54 851	101 185	(32 156)	(82 653)	41 227
	За 2024 г.	43 173	183 874	(90 929)	(81 267)	54 851
Готовая продукция	За 2025 г.	4 895	13	(14 568)	17 318	7 658
	За 2024 г.	22 865	44	(85 573)	67 559	4 895
Товары	За 2025 г.	25 032	102 776	(106 313)	(14)	21 481
	За 2024 г.	396	146 805	(122 169)	-	25 032
Незавершенное производство	За 2025 г.	374	120 136	(183 149)	65 374	2 735
	За 2024 г.	1 000	123 307	(137 617)	13 684	374

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	По условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184 089	195 497	(174 237)	(12)	205 337
	За 2024 г.	128 771	176 206	(120 736)	(150)	184 089
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 012	10 976	(936)	(12)	11 040
	За 2024 г.	2 205	1 410	(2 453)	(150)	1 012
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	181 102	184 463	(171 326)	-	194 239
	За 2024 г.	126 118	173 269	(118 285)	-	181 102
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	34	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	447	(447)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 948	-	(1 948)	-	-
	За 2024 г.	-	1 948	-	-	1 948
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	(1)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27	24	(27)	-	24
	За 2024 г.	-	27	-	-	27
Итого	За 2025 г.	184 089	195 497	(174 237)	(12)	205 337
	За 2024 г.	128 771	176 206	(120 736)	(150)	184 089

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;

- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	90 620			16 723		73 897
	3а 2024 г.	3 750	87 915		1 045		90 620
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 000			2 000		0
	3а 2024 г.	1 250	750				2 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	88 620			14 723		73 897
	3а 2024 г.	2 500	87 165		1 045		88 620
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	152 080	176 162	0	109 589	0	218 653
	3а 2024 г.	135 224	136 365	0	119 509	0	152 080
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	124 864	166 750		93 866		197 748
	3а 2024 г.	108 004	127 190		110 330		124 864
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	713	334				1 047
	3а 2024 г.	713	713		713		713
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	40	41		16		65
	3а 2024 г.	15	26		1		40
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	10 444			10 444		0
	3а 2024 г.	7 660	2 784				10 444
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 461			4 461		0
	3а 2024 г.	374	4 299		212		4 461
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 520	5		80		1 445
	3а 2024 г.	1 424	44		-52		1 520
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		2 347				2 347
	3а 2024 г.						0
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 748	5 935				11 683
	3а 2024 г.	13 305			7 557		5 748
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 125	116				1 241
	3а 2024 г.	909	225		9		1 125
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 165	634		722		3 077
	3а 2024 г.	2 820	1 084		739		3 165
Итого	3а 2025 г.	242 700	176 162	0	126 312	0	292 550
	3а 2024 г.	138 974	224 280	0	120 554	0	242 700

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1	ООО «Высокие технологии» (ИНН 4823057930)	9 900	99
2	Федоров Михаил Сергеевич	100	1
	Итого	10 000	100

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	223 689	226 254
Затраты на оплату труда	61 581	52 385
Отчисления на социальные нужды	14 053	10 729
Амортизация	962	607
Прочие затраты	60 976	79 786
Итого по элементам	361 261	369 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(39 293)	(81 518)
Итого расходы по обычным видам деятельности	321 968	288 243

11. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2025 году государственная помощь не получалась

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Руководитель  /Короткова Юлия Анатольевна/

Главный бухгалтер  /Двойкина Елена Ивановна/