Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Маркетинга »

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

- **Наименование:** ООО «**Фабрика Маркетинга»**.
- **ИНН/ОГРН: 7710693722 / 1077761690313;**
- **Адрес:** 127083, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Савеловский, ул Мишина, д. 56, стр. 2, под 2, этаж 2, офис 22.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД 70.22):** консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (включая маркетинг). На практике предприятие занимается маркетинговыми исследованиями рынка и консалтинговыми услугами.
- **Уставный капитал:** 10 000 руб.
- **Налоговый режим:** ОСНО.
- Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

В штате организации по состоянию на 31 декабря 2025 года числится 11 сотрудников.

Общая информация об организации

ООО «Фабрика Маркетинга» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
ООО «Фабрика Маркетинга» применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"
ООО «Фабрика Маркетинга» не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.
Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.
при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020
«Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом
ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта
к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней.
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Выручка от оказания услуг признается по факту выполнения работ (акту оказанных услуг) на основании оформленных актов. Расходы относятся на финансовый результат по мере их возникновения.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью
Доли в Уставном капитале:
83,1%-Скшипец Войцех Павел
16,9%-Желаннова Евгения Алексеевна

Краткосрочная кредиторская задолженность на 94% состоит из задолженности поставщикам.

Выручка организации за отчетный период составила 78 117 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 975 тыс. руб.,что выше аналогичного показателя прошлого года.
В отчетном 2025 году организацией проведена работа по анализу и инвентаризации расчетов с контрагентами, по результатам которой отражено списание дебиторской и кредиторской задолженности.
Дебиторская задолженность в сумме 4 791 тыс. руб. признана безнадежной к взысканию и списана в установленном порядке. Задолженность сформировалась по расчетам с иностранным контрагентом, Организацией были приняты к учету документы, подтверждающие понесенные расходы, при этом в последующем контрагент прекратил взаимодействие, установить его местонахождение и обеспечить исполнение обязательств не представилось возможным. Организацией предприняты разумные меры по урегулированию задолженности, однако взыскание признано невозможным.
Кредиторская задолженность в сумме 2 694 тыс. руб. списана по результатам инвентаризации расчетов. Оплата контрагенту была произведена, при этом первичные документы, подтверждающие встречное исполнение обязательств, контрагентом не предоставлены. В связи с отсутствием подтверждающих документов и невозможностью их получения на отчетную дату указанная задолженность признана не подлежащей дальнейшему отражению в учете и списана в установленном порядке.
Списание задолженности отражено в составе финансовых результатов отчетного периода в соответствии с действующими нормативными требованиями.

Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Скшипец Войцех Павел

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор /Скшипец В.П./