

ООО «Шеринг-Урал»

ИНН 7743372940 ОГРН 1227700000868

620075, Свердловская область, г Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 69, к. 7,

sharing_ural@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ШЕРИНГ-УРАЛ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШЕРИНГ-УРАЛ»
- Юридический адрес: 620075, Свердловская Область, г Екатеринбург, пр-кт Ленина, Д. 69, К. 7
- Основной вид деятельности: 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
- Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек (на 31 декабря 2024 года – 11 человек).
- Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Колесников Виктор Николаевич
- Участники Общества: Колесников Виктор Николаевич – доля 100 %;
- Обособленные подразделения на 01.01.2026г.

КПП	Дата постановления на учет	Адрес места нахождения подразделения
772445001	07.11.2025	115516,Россия,Москва г,,,,Солнечная ул,б,,помещ. 22
772945001	21.11.2025	121471,Россия,Москва г,,,,Рябиновая ул,55,стр. 2,

- Система налогообложения - УСН
- Состоит в реестре МСП с 10.02.2022

II. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Объекты НМА амортизируются линейным способом. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения - настоящая пояснительная записка.

III. Раскрытие показателей Баланса и ОФР – показатели в тыс. руб.

1. Основные средства

Наличие и движение ОС

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 728	(36 756)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение ППА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки 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.	-	-	232 221	-	-	(92 229)	-	-	-	172 493	(55 473)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

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.	-	-	99 788	(48 942)	-	-	X	X	50 846	-
	За 2024 г.	-	-	32 819	(32 819)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	26 358	(29 074)	-	-	2 716	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 819	(32 819)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	73 431	(19 868)	-	-	(2 716)	-	50 846	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Информация по дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя, т.руб. стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	2 976	39 079
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	960	11 328
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 234	10 782
ЕНС	526	
Расчеты по налогам и сборам	128	1 088
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	183	6 827
Авансы по аренде (лизингу)	-	9 055
Резерв по сомнительным долгам	-54	-2

Наименование показателя, т. руб. стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность	103 896	8 009
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 461	143
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 354	7 130
Расчеты по налогам и сборам	675	65
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	64	213
Расчеты с персоналом	113	438
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25	20
Обязательств по аренде/ лизингу	87 205	

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 130	32 735
Затраты на оплату труда	7 368	5 513
Отчисления на социальные нужды	1 870	1 253
Амортизация	92 229	-
Прочие затраты	33 780	31 150
Итого по элементам	183 377	70 651
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 377	70 651

Генеральный директор
ООО «Шеринг-Урал»

Колесников В. Н.