

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Шервуд» (ООО «Шервуд»)

ИНН 7104067845, КПП 710301001, ОГРН 1157154009858

Адрес: 300044, Тульская область, город Тула, улица Литейная, дом 135

1. Общие положения:

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

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.

2. Сведения об организации:

ООО «Шервуд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 06 апреля 2015 года в городе Туле.

Уставный капитал организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

– Кандабарова Людмила Евгеньевна, с долей 26 процентов уставного капитала, номинальной стоимостью доли 2 600 рублей.

- Кандабаров Дмитрий Андреевич, с долей 74 процента уставного капитала, номинальной стоимостью доли 7 400 рублей.

Генеральный директор – Кандабаров Дмитрий Андреевич (протокол №1 внеочередного общего собрания от 28.02.2024 года)

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

- 31.09 – Производство прочей мебели.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

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.

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в

себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление (ФСБУ 5/2019).

Расходы по кредитам и займам ведутся в соответствии с ПБУ 15/2008. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Пояснения к разделам бухгалтерского баланса:

- Актив

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса числятся остатки по счету 10 (материалы) и счету 20 (основное производство). Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетном счете.

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражен дебетовый остаток по счету 62 (расчеты с покупателями и заказчиками) за отгруженную продукцию.

- Пассив

В строке 1300 «Капитал и резервы» показан дебетовый остаток по счету 84 (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), что означает, что на конец отчетного года у компании имеются непокрытые убытки.

В строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражена кредиторская задолженность по счету 67 (расчеты по долгосрочным кредитам и займам)

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность по счету 60 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) и по счету 62 (расчеты с покупателями и заказчиками).

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах:

Строка 2350 «Прочие расходы» включает в себя ежемесячное списание программного обеспечения (программа для отправки отчетности).

Генеральный директор _____ /Кандабаров Дмитрий Андреевич/
ООО «Шервуд»

«25» февраля 2026 года