Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ШЕЛЬФ»

за 2025год.

1.Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Шельф»;
ИНН 2310199809;
ОГРН 1172375028506
Адрес местонахождения: Краснодарский край, город Краснодар.
Юридический адрес: 350020, Российская Федерация, Краснодарский край, город Краснодар, улица Одесская, дом 41, литер А, офис 503;

Основным видом деятельности Общества, является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код по ОКВЭД 46.

Численность сотрудников на начало 2025 года составляла 5 человек. В сентябре 2025 года уволено 4 человека, на 31.12.25г. в штате организации 1 человек.
Директор Кошман Е.В.(приказ№2 от 20.03.2020г.)
Кошман Е.В. выполняет обязанности главного бухгалтера.

Уставной капитал составляет 1000 000 руб.

1.1. Информация об аффилированных лицах

Кулагин Дмитрий Владимирович— учредитель, 100% доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- Выплачены дивиденды по итогам 2024 года в размере 400 000 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 24.10.2025г.

2.Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.
Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в обозримом будущем.

3.Информация об учетной политике общества в отношении показателей, приведенных в отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4. Расшифровка статей баланса

4.1. Основные средства. Тыс.руб.

Наименование ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Начислена амортизация	Списана стоимость при выбытии	Остаток на 31.12.2025г.
Автомобиль VX FL Зеленый	4 034			4034	
Автомобиль ГЕНЕЗИС G80		1 528		1528	
Автомобиль легковой Mercedes-Benz GLS-Class,					
Мотоцикл BMW Motorrad R	1 039		367		672
ИТОГО	5 073	1528	**367**	**5562**	**672**

В октябре 2025 года общество реализовало 3 единицы транспортных средств.

4.2. Денежные средства общества.

Денежные на расчетных счетах общества на 31.12.2025года составляет 294 608,52 руб.

4.3. Дебиторская задолженность. (тысяч рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	Списано на фин.результат	На 31.12.2025
Долгосрочная ДЗ	26078			26078	
Краткосрочная ДЗ	40503	66613	102234		4882
Итого:	66581	66613	102234	26078	4882

4.4.Кредиторская задолженность (тысяч рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Долгосрочная КЗ	1269			1269
Краткосрочная КЗ	41301	11393	49099	3595
Итого:	42570	11393	49099	4864

4.5 Капитал и резервы.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Выплачено дивидендов	Списана дебит. задол-ть	Прочие расходы	На 31.12.2025
Прибыль в распоряжении	17230	11782	400	26078	2534	
Уставной капитал	1000					1000
Итого:	18230	11782	400	26078	2534	1000

4.6 Долгосрочные заемные средства.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Займ учредителя	18053		18053	
Итого:	18053	18053	18053	

5. Заработная плата

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет.

В штате предприятия один человек.

Директор_____Кошман Е.В.