

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШАФТ»

Адрес: 140170, Московская область, г. Бронницы, ул. Льва Толстого, д. 37
ИНН 5036114762 КПП 500201001
Тел. 8 (499) 322-37-97, 8-800-500-56-97

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ШАФТ»

Дата государственной регистрации: «13» мая 2011 год

ОГРН: 1115074009511

ИНН: 5036114762, КПП: 500201001

Юридический адрес: 140170, Московская область, г. Бронницы, ул. Льва Толстого, д. 37

Фактический адрес: 140170, Московская область, г. Бронницы, ул. Льва Толстого, д. 37

Основной вид деятельности: «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» (ОКВЭД 45.3).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 79 человек.

Обособленные подразделения: Республика Адыгея, г. Москва, г. Екатеринбург, Ленинградская область.

Организация находится на общем режиме налогообложения.

Размер уставного капитала составляет 20 (тыс. руб.).

2. Основы составления отчетности. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «ШАФТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина России Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н;
- другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

2.1. Основные положения учетной политики

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказ № 8 от 30 декабря 2013 г.

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, в учетную политику Общества на 2025 год внесены соответствующие изменения.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312).

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «ШАФТ» по основному виду деятельности «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» составила 937 721 (тыс. руб.).

Прочие доходы в 2025 году (реализация основных средств и прочего имущества, курсовые разницы, компенсация судебных издержек) составили 28 366 (тыс. руб.).

В отчетном периоде затраты на приобретение товара (себестоимость) составили 543 599 (тыс. руб.).

Коммерческие расходы – 306 894 (тыс. руб.).

Управленческие расходы – 22 343 (тыс. руб.).
Прочие расходы – 63 558 (тыс. руб.).
Проценты к уплате по займам – 12 857 (тыс. руб.).
Приобретение основных средств – 40 324 (тыс. руб.).
Амортизация основных средств – 11 772 (тыс. руб.).
Фонд оплаты труда – 161 909 (тыс. руб.).
Аренда помещений – 41 202 (тыс. руб.).
Чистая прибыль по результатам года составила 12 334 (тыс. руб.).

4. Информация о связанных сторонах

Мартынов Михаил Юрьевич – учредитель (ИНН 230808161035, доля 50%)
Ческидов Алексей Николаевич – учредитель (ИНН 090201605130, доля 18%)
Ческидов Максим Николаевич – учредитель (ИНН 010705574145, доля 16%)
Макаров Павел Валентинович – учредитель (ИНН 860102749582, доля 16%)
Размер выплат основному управленческому персоналу за 2025 год составил 13 915 (тыс. руб.).
Страховые взносы, начисленные основному управленческому персоналу, составили 878 (тыс. руб.).
Сделки со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись, дивиденды не выплачивались.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался, в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.
Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как не имеют признаков обесценивания.
Резерв под снижение стоимости основных средств в 2025 году в организации не создавался, так как не имеют признаков обесценивания.
Резерв по отпускам сформирован в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резерв рассчитывается процентным методом от ФОТ ежемесячно с учетом суммы страховых взносов.

6. Сообщение о непрерывности деятельности

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде и последующих периодах.
У организации отсутствуют планы существенного сокращения, либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена, либо прекращена – отсутствуют.
Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

7. События после отчетной даты

В 2025 году на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен.

Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Просроченная ссудная задолженность отсутствует.

12. Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор

Мартынов М.Ю.

Гл. бухгалтер

Мартынов М.Ю.

(17.02.2026)



(Handwritten signature of M.Yu. Martynov)