

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года по ООО «ШЕЛЬФ93».

1. Общие положения

1,1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШЕЛЬФ93».

Сокращенное наименование: ООО «ШЕЛЬФ93»

1,2 Юридический адрес: 107078, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, ПЕР БОЛЬШОЙ КОЗЛОВСКИЙ, Д. 11, СТР. 1, ПОМЕЩ./КОМ. II/5

ИНН/КПП 9701194833/770101001

ОГРН 1227700033175

1,3 Дата государственной регистрации 28.01.2022

1,4 Генеральный директор Внуков Иван Владимирович

Кем управляется: Единолично Генеральным директором

1,5 Основной ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1,6 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ШЕЛЬФ93» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения. Компания на УСН для целей бухучета определяла доходы и расходы кассовым методом. Система налогообложения «Доходы».

1,7 Уставной капитал 10000 рублей

1,8 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1,9 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики:

2,1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2,2 ООО «ШЕЛЬФ93» применяет сокращенный план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76,62, 60

-финансовые результаты отражаются на счете 99 с использованием счетов 90 и 91

2,3 Компания не имеет основных средств. Наличие и движения запасов нет.

2,4 Аренда - операций не было

2,5 Учет материально-производственных материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

Материалы для строительства использованы полностью. Остатков материалов нет

При реализации и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: п. 12 п. 3 Типовых рекомендаций по субъектам малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 п 3.1

2,6 Дебиторской задолженностью включает аванс, перечисленный продавцу в счет будущей поставки. А также заем, выданный другой компанией.

2,7 Кредиторская задолженность отражает обязательство компании ООО «ШЕЛЬФ93» по работам, которые оплачены покупателем работ в 2025 году, но работы частично перенесены на 2026 год .

2,8 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно со счетов бухгалтерского учета полностью в качестве условно-постоянных расходов

в дебет счета 90 "Продажи» . Основание: п.18-19 ПБУ 10/99

План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н) ,
пункт 7 ПБУ 1/2008

2,9 Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуг.
Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы»

2,91 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Внуков Иван
Владимирович