

## ПОЯСНЕНИЯ

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «Шелтек Групп»

ООО «Шелтек Групп» зарегистрировано 15.01.2003 г. по адресу 119334, г. Москва, ул. Косыгина, д.19.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 – 24 чел.

Организация внесена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательств с 01.08.2016.

1. Основные виды деятельности: оптовая продажа лабораторного оборудования, расходных материалов и запасных частей к нему, его сервисное и техническое обслуживание.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет Нематериальных активов

После признания все НМА оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по методу FIFO.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах по мере передачи в эксплуатацию.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

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

Дебиторская задолженность состоит преимущественно из текущей задолженности покупателей товаров, не являющихся связанными сторонами по отношению к Обществу, из которой 12 933 тыс. руб. – по договорам в условных единицах.

Кредиторская задолженность состоит преимущественно из предоплаты от покупателей в счет будущих поставок.

Событий после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия информации в финансовой отчетности, не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Государственной помощи Общество не получало.

Руководитель  
25 марта 2025

Горохова И.В.