Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025

1. **Сведения об организации**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ШЕЛТЕР"
ИНН/КПП 7709929081 / 770101001
Юридический адрес организации: 105082, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Большая Почтовая, дом 18, строение 6, комната 18
Основной вид деятельности 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Прокопьев Артем Витальевич
Средняя численность за 2025 год составила 25 человек

2. **Учетная политика:**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.
2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.
2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается. Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.
2.5. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
2.6. Доходы и расходы учитываются кассовым методом.
2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов
2.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
2.9. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.
2.10. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		255	(255)
	За 2024 г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		255	(255)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		255	(255)
	За 2024 г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		255	(255)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20	-	351	(351)	-	-	X	X	20	-
	За 2024 г.	-	-	326	(305)	-	-	X	X	20	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	351	(351)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	280	(280)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	45	(26)	-	-	-	-	20	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 951	-	1 389	-	(973)	-	-	-	2 367	-
	За 2024 г.	741	-	1 939	-	(729)	-	-	-	1 951	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	334	-	311	-	(331)	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	157	-	331	-	(155)	-	-	-	334	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 540	-	1 016	-	(618)	-	-	-	1 937	-
	За 2024 г.	575	-	1 540	-	(575)	-	-	-	1 540	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	22	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по НДС, не отра-	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

женные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	34	-	7	-	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 951	-	1 389	-	(973)	-	-	X		2 367	-
	За 2024 г.	741	-	1 939	-	(729)	-	-	X		1 951	-

3.4. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 150	-	-	-	-	-	4 150
	За 2024 г.	4 483	-	-	(333)	-	-	4 150
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчи-	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

ками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	333	-	-	(333)	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 150	-	-	-	-	-	-	4 150
	За 2024 г.	4 150	-	-	-	-	-	-	4 150
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 333	5 465	-	(4 135)	-	-	-	6 664
	За 2024 г.	6 982	4 391	-	(6 040)	-	-	-	5 333
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	619	534	-	(182)	-	-	-	970
	За 2024 г.	821	471	-	(674)	-	-	-	619
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 792	4 338	-	(3 616)	-	-	-	4 514
	За 2024 г.	2 829	3 482	-	(2 519)	-	-	-	3 792
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	30	-	-	-	30
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	275	249	-	-	-	-	-	524
	За 2024 г.	76	199	-	-	-	-	-	275
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	326	-	-	-	-	-	326
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	380	-	-	(337)	-	-	43
		За 2024 г.	3 205	-	-	(2 825)	-	-	380
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	238	49	-	-	-	-	287
		За 2024 г.	52	238	-	(52)	-	-	238
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	9 483	5 465	-	(4 135)	-	X	10 814

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	351	305
Затраты на оплату труда	41 518	32 840
Отчисления на социальные нужды	3 223	2 540
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 084	8 659
Итого по элементам	56 175	44 344
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 175	44 344

Генеральный директор _____/Прокопьев А.В/.

26.03.2026