

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ШАРМ»**

Екатеринбург

31 декабря 2025 года

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Шарм» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация

Полное наименование - **Общество с ограниченной ответственностью «Шарм»**
Сокращенное наименование - ООО «Шарм»
Юридический адрес: 620076, Россия. Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 101
Фактический адрес: 620076, Россия. Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 101
Почтовый адрес: 620076, Россия. Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 101
Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 6679146811, КПП 667901001
Код ОКТМО 65701000
Основной ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительный ОКВЭД 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Среднегодовая численность сотрудников 2025-7 человек

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 3813750.рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Морозовой Елене Григорьевне

1.3 Информация об органах управления Единоличный исполнительный орган — директор Морозова Елена Григорьевна, Решение от 16.11.2021

Главный бухгалтер — Морозова Елена Григорьевна.

1.4. Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы» 6%). Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по мере поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу организации (кассовый метод) **1.5. Учетная политика** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023. Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 40 000 рублей.

1.6 Основные средства

На балансе организации числятся следующие основные средства (см. таблицу).

Таблица 1. По состоянию на 31.12.2025 год (в рублях и копейках)

Здания	70713390,59
Оборудования	79 925,00
Земельные участки	1713243,96
Итого	72506559,55

1.7. Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025

дебиторская задолженность составила 6 524,86 руб.,

кредиторская задолженность - 2 604 528,64 руб. Просроченная задолженность отсутствует

1.8 Отчет о финансовых результатах за 2025 год

По регистрам налогового учета УСН доходы 6 %

Сумма полученного дохода за 2025 год равна **1 805 904 рубля**.

Налог за 2025 год по УСН(доходы) 6% считается по формуле Доходы * ставку налога 6% минус налоговый вычет (страховые взносы, б листы не более 50 % от налога за год):

$1805904,00 * 6\% = 108354,00$ рубля — налоговый вычет $407700,00$ рубля = 67584 рубля

(сумма налога за 2025 год) что отражено в отчете о финансовых результатах строка 2410

По данным бухгалтерского учета составил убыток на сумму $10\,533\,223$ рубля 36 копеек (при заполнении отчета о финансовых результатах используются данные из первичных документов и бухгалтерских регистров) что отражено в отчете о финансовых результатах строка 2400.

1.9. Пояснения к бухгалтерскому балансу приложены в табличной форме бухгалтерского баланса за 2025 год.

1.10. Иная информация

Событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

Сделок с заинтересованными сторонами (Учредителем) в отчетном периоде не осуществлялось.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Директор ООО «Шарм»

Морозова Е.Г.

