ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШОЙХ РУ»
115184, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер Старый Толмачёвский, д. 9, офис 6
ИНН 7705963483 КПП 770501001 ОГРН 1117746759107

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ШОЙХ РУ» (далее Общество) за 2025 год. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, срок утверждения еще не определен.

I ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ШОЙХ РУ».
Краткое наименование – ООО «ШОЙХ РУ».
Общество с ограниченной ответственностью «ШОЙХ РУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 27 сентября 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1117746759107, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011878412. Доля иностранного капитала составляет 99.9%, владеет долей SCHEUCH LIGNO GMBH (Австрия), 0.1% доли принадлежит физическому лицу, гражданину РФ – Волокитину Олегу Владимировичу.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7705963483. Код причины постановки на учет (КПП) 770501001.
Юридический адрес: 115184, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер Старый Толмачёвский, д. 9, офис 6, телефон +7 903 960-16-10.
Уставной капитал 4000 тыс. рублей, в том числе оплаченный 4000 тыс. рублей.
Органом управления ООО «ШОЙХ РУ» является: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) - Лифатова Татьяна Викторовна.
Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:
SCHEUCH LIGNO GMBH (Австрия) учредитель с 27.09.2021 года.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Основные показатели деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый ООО «ШОЙХ РУ» - 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения».
Дополнительный вид деятельности -74.90.6 «Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению».
Общество не имеет лицензии.

II СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «ШОЙХ РУ" подготовлена с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства и утверждена Приказом от 28.12.2024 N 1928.
На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «ШОЙХ РУ»
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
В учетную политику Общества на 2025 году также были внесены изменения в связи с началом применения с 01.01.2025 года нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н и с началом применения с 01.04.2025 года нового стандарта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации приказом от 13.01.2023 №4н.
Учетная политика Общества в целях полного и достоверного отражения своей финансово-хозяйственной деятельности, сформирована на основе следующих основных допущений:
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от финансово-хозяйственной ситуации и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Утвержденная учетная политика едина для всех структурных подразделений Общества и направлена на обеспечение:
- полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов финансово-хозяйственной деятельности (требования полноты);
- своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создание скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из правовой формы, но и экономического содержания фактов и условий хозяйствования, не противоречащих действующему законодательству (требование приоритета содержания перед формой);
- тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам на счетах синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий финансово-хозяйственной деятельности (требование рациональности).
Принятые при формировании учетной политики Общества существенные способы ведения бухгалтерского учета (существенные аспекты учетной политики Общества) раскрыты ниже в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – Пояснения).

1. Основа Составления

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств"

ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.
Общество составляет годовую и промежуточную бухгалтерскую отчетность нарастающим итогом с начала отчетного года. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые Обществом, основаны на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Разработчиком ПО внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию, состав или удалять отдельные строки форм отчетности.
В том случае, когда в отчетном периоде отсутствует информация для заполнения строк, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, не производятся ручные манипуляции по удалению таких строк форм отчетности. Для обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты).
Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.
Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые отражены по балансовой стоимости.
Отчетным периодом считается год с 1 января по 31 декабря включительно.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения
Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Нематериальные активы (далее по тексту - НМА)

В составе нематериальных активов отражаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью больше 100 000 рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- лицензии и разрешения;

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Капитальными вложениями в НМА являются фактически произведенные затраты, необходимые для приобретения (создания), улучшения НМА (п. 9 ФСБУ 26/2020). Первоначальная стоимость НМА равна сумме завершенных капвложений в соответствующий объект (п. 13 ФСБУ 14/2022, п. 18 ФСБУ 26/2020). НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
В целях бухгалтерского учета стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, установленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
В 2025 г в Общество не имелось активов, признаваемых НМА.

3. Основные Средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации. Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.
Срок полезного использования определяется ООО «ШОЙХ РУ» самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию. исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Не подлежат амортизации объекты основных средств с первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей. Для целей бухгалтерского учета в составе ОС учитываются капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств. Капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств учитываются в составе основных средств с момента принятия объекта к учету.
Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.
В соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Признание объекта ОС прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.
Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации ОС (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.
Переоценка основных средств не производится.
Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

4. Финансовые Вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:
- депозитные вклады в кредитных организациях (долгосрочные);
- предоставленные другим организациям займы.

Депозитные вклады и сертификаты (долгосрочные), признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета», в бухгалтерской (финансовой) отчете отражаются в составе строк 1170 или 1240 «Финансовые вложения». Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Займы выданные, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» Активы, имеющие материально-вещественную форму, такие как основные средства, запасы, а также нематериальные активы не являются финансовыми вложениями.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность в бухгалтерском учете не производится (п. п. 13, 17 ФСБУ 4/2023).

5. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общество, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы классифицируются по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации. Учет запасов ведется в денежном и натуральном выражении. С точки зрения периодичности учета в отношении запасов применяется система непрерывного учета.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Общество, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

6. Дебиторская Задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общество. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общество.

Если на отчетную дату у Общество имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7. Денежные Средства

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в

заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости».
К денежным эквивалентам относятся: - депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев; - займы предоставленные с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев. Учет депозитов, открытых в банке, ведется на субсчете 55.03 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках». При этом учет депозитов до востребования и срочных (на срок до 3-х месяцев) ведется обособленно от учета прочих депозитов.
В целях составления отчета о движении денежных средств Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общество, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
К оценочным обязательства Общество относит обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.
Расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, производиться исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.
На 31.12.2015г. остаточная балансовая стоимость оценочного обязательства по отпускам работников составляет 29773 руб.

9. Доходы и Расходы

В Организации в качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от основного и дополнительного вида деятельности.
Прочими доходами Общества являются:
- проценты к получению по депозитам и остаткам на расчетных счетах в банках;
- доходы от продажи основных средств, нематериальных активов и прочего имущества;
- доходы от безвозмездного получения имущества, работ, услуг, имущественных прав;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещения причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- списанная кредиторская задолженность;
- сумма дооценки активов;
- иные поступления – по мере (образования) выявления.

III ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

10. Вступительные и сравнительные данные

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество изменила представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:
1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 Основные средства, в том числе: основные средства пригодные к использованию, незавершенное строительство, права пользования активами;
2) введена дополнительная детализация показателей строки 1170 Финансовые вложения, в том числе: предоставленные займы.
3) введена дополнительная детализация показателей строки 1210 Запасы, в том числе: сырье и материалы;
4) введена дополнительная детализация показателей строки 1230 Дебиторская задолженность, в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по ЕНС, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
5) введена дополнительная детализация показателей строки 1250 Денежные средства и денежные расчетные счета;
6) введена дополнительная детализация показателей строки 1260 Прочие оборотные активы, в том числе: расходы будущих периодов;
7) введена дополнительная детализация показателей строки 1520 Кредиторская задолженность, в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по НДС, не отраженные по ЕНС, расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

11. Основные средства (строка баланса 1150)

На 31.12.2025 г. остаточная балансовая стоимость основных средств составляет 0 рубль.

12. Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)
Сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2025 – 240018 рублей.

13. Запасы (строка баланса 1180)

Информация о составе и движении основных средств приведена в таблице 6 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

В ООО «ШОЙХ РУ» открыты следующие расчетные счета:

- 40702810700014478867 в АО «ЮниКредит Банк» БИК 044525545, валюта счета - рубли;
- 40702810700014478870 в АО «ЮниКредит Банк» БИК 044525545, валюта счета - рубли;
- 40702978200014478869 в АО «ЮниКредит Банк» БИК 044525545, валюта счета - евро;
- 40702978900014478868 в АО «ЮниКредит Банк» БИК 044525545, валюта счета - евро;
- 40702810063860000417 в АО «Россельхозбанк» БИК 044525430, валюта счета - рубли;
- 40702978963860000006 в АО «Россельхозбанк» БИК 044525430, валюта счета – евро;
- 42103978963860000001 в АО «Россельхозбанк» БИК 044525430, валюта счета – евро;

При формировании показателя Бухгалтерского баланса по строке 1250 учтены денежные средства, отраженные на счетах 51, 52,55.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	81	714	497
Денежные средства в рублях на валютных счетах в банках	1250	1651	-	2750

16. Капитал

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г	2024	2023
Уставной капитал	4000	4000	4000
Нераспределенная прибыль	(2274)	(1898)	778

17. Кредиторская задолженность (Строка 1520 Баланса)

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 8 «Обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

К оценочным обязательства Общество относит неиспользованные отпуска работников.
На 31.12.2015г. остаточная балансовая стоимость оценочного обязательства по отпускам работников составляет 30 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	30	102	72	30	30
	За 2024 г.	-	30	-	-	30
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	30	102	72	30	30
	За 2024 г.	-	30	-	-	30

19. Выручка

Доход от предпринимательской деятельности без учета НДС за 2025 г. составил 2818 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Вид дохода	2025г	2024г	2023
Доход по обычным видам деятельности	2788	-	3221
Прочие доходы	30	-	610

20. Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год

Себестоимость товаров	-	-
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	**-**	**-**

21. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27	-
Затраты на оплату труда	713	-
Отчисления на социальные нужды	215	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 372	-
Итого по элементам	2 328	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 328	-

22. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	**2025 год**		**2024 год**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Расходы на услуги банков	-	67	-	85
Оценочное обязательство по отпускам	30	-	56	-
Курсовые разницы	-	340	-	-
Итого:	**30**	**407**	**56**	**85**

23. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяло в отчетном периоде ставку налога на прибыль – 25%.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 год составила – 6 тыс. рублей. (за 2024 г. – 0 тыс. рублей) и отражена по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отражены свернуто суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании

отложенных налогов применяется балансовый метод. В бухгалтерском балансе Организации отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются сокращенным (свернутым) способом.

24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества в 2025 году был генеральный директор

Общество выплатило основному управленческому персоналу следующие краткосрочные вознаграждения:

(тыс. руб.)

Наименование дохода	**2025 год**	**2024 год**

Оплата труда	635	651
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	55	42
Премии	-	-
Страховые взносы	208	218
ИТОГО:	898	911

В 2025 году ООО «ШОЙХ РУ» выплата дивидендов отсутствует.

25. Информация о связанных сторонах

Раскрытие операций со связанными сторонами ведется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н (редакция 27.11.2020

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

С учетом геополитической напряженности руководство ООО «ШОЙХ РУ» производит мониторинг финансовых рисков, оценивая их качественные и количественные значения, в разрезе рыночных рисков, валютных рисков, кредитных рисков и прочие.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.
При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Валютный риск

У Общества нет обязательств в валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Кредитный риск

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.
Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Общество пользуется заемными денежными средствами и кредитами. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%. Общество своевременно и в полном объеме погасила и продолжает погашать финансовые обязательства, при изменении рыночных параметров.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Происходящие события в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

По результатам 2025 года Общество имеет достаточную величину финансовых активов в целях ведения финансово-хозяйственной деятельности в условиях рынка. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновение неприемлемых убытков.

27. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

28. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ШОЙХ РУ» составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Однако, Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, как эти действия окажут влияние на будущие результаты деятельности Общества в целом.
Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Организации не происходило.
ООО «ШОЙХ РУ» не является учредителем доверительного управления.

29. События после отчетной даты

Введенные в феврале 2022 года экономические санкции против России привели к увеличению экономической неопределенности, в т.ч. увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса рубля. Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность Общества связана со значительными импортными операциями. В 2025г. Общество сократило свою деятельность.
Руководство Общества считает, что описанные события являются событиями после отчетной даты. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для дальнейшего расширения сфер деятельности на территории РФ.

30. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние и не является ответчиком в ряде арбитражных процессах.

Генеральный директор
Лифатова Татьяна Викторовна

26 марта 2026 г.