

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

ООО ШЕРМ

1. Основные виды экономической деятельности

Укажите в текстовой форме информацию об основных видах экономической деятельности, если деятельность в отчетном периоде не велась, то укажите это

2. Учетная политика

Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

Например:

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Или:

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме

Например:

2.2 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение: *укажите причину, содержание, порядок отражения последствий, суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности*

Или

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Если в отчетном периоде не соблюдены допущения и требования стандартов бухгалтерского учета, укажите это

2.3 <...>

Если в отчетном периоде применяются досрочно нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету, укажите это вместе с наименованием такого нормативно-правового документа

2.4 <...>

Перенесите из учетной политики способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Например:

2.5 Основные средства

<...>

2.6 НМА

<...>

2.7 Права пользования активами

<...>

2.8 Финансовые вложения

<...>

2.9 Запасы

<...>

2.10 Денежные средства и эквиваленты

<...>

2.11 Учет доходов и расходов

<...>

2.12 Оценочные обязательства

<...>

2.13 Денежные потоки

<...>

И т.д.

Приведите иную дополнительную информацию об учетной политике, если вышеприведенная информация недостаточна для понимания вашего финансового положения

2.14 <...>

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
из них исключительные права ⁴	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 2025 г. ²	0	()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³	0	()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³	0	()		()		()							()
из них исключительные права ⁵	за _____ 2025 г. ²	0	()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³	0	()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025_г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023_г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
из них созданные организацией	0	0	0
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		()	()	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		()	()	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0		()	()	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0		()	()	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0		()	()	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0		()	()	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		()	()	0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0		()	()	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	0	0		()	()	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		()	()	0	0
в том числе:	за _____	0	0	0		()	()	0	0

(группа, объект)	2025 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³	0	0	0		()	()	0	0

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на за балансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20 25 г. ²	0			0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0			0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	0			0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0			0	0
из них исключительные права	за _____ 2025 г. ²	0			0	0
	за _____ 2024 г. ³	0			0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20 25 г. ²	0			0	0
	за _____ 20 24 г. ³	0			0	0
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³	0	0		0	0
из них		0	0		0	0
исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³	0	0		0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. ²		0		0		0						0	0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0						0	0
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²		0		0		0						0	0
	за _____ 20 24 г. ³		0		0		0						0	0
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 25 г. ²		0		0		0						0	0
	за _____ 20 24 г. ³		0		0		0						0	0
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²		0		0		0						0	0
	за _____ 20 24 г. ³		0		0		0						0	0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0		0		0				0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0		0		0				0	0
в том числе: (объект)	за _____ 2025 г. ²	0	0		0		0				0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0		0		0				0	0

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			
Не амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
из них	0	0	0

основные средства, находящиеся в залоге			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	_____	0	0	0		0	0	0	0

(группа)	2024 г. ³								
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0	0	0
	за _____	0	0	0		0	0	0	0

всего	2024 г. ³								
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	0	0	0		0	0		
(группа)	за _____ 2024 г. ³	0	0	0		0	0		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	()					0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	()						
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	()					0	0
	за _____				()						

(вид, группа)	20 ____ г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ 20 25 г. ²	0	0	0	()					0	0
	за ____ 20 24 г. ³	0	0	0	()					0	0
в том числе:	за ____ 2025 г. ²	0	0	0	()					0	0
	за ____ 2024 г. ³	0	0	0	()					0	0
(вид, группа)											
Итого	за ____ 2025 г. ²	0	0	0	()					0	0
	за ____ 20 24 г. ³	0	0	0	()					0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. ²	1146	()	25112	24874			X	X	1384	()
	за _____ 2024 г. ³	732	()	17865	17451			X	X	1146	()
в том числе: товары (вид)	за _____ 2025 г. ²	1146	()	25112	24874					1384	()
	за _____ 2024 г. ³	732	()	17865	17451					1146	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	0	()	0		()	()			0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	()	0		()	()			0	()
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г. ²	0	()	0		()	()			0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	()	0		()	()			0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	0	()	0		()	()			0	()
	за _____ 2024 г. ³	0	()	0		()	()			0	()
в том числе: расчеты с _____	за _____ 2025 г. ²	0	()	0		()	()			0	()

покупателями и заказчиками											
(вид)	за _____ 2024 г. ³		()	0		()	()				()
Итого	за _____ 2025 г. ²	0	()	0		()	()		X		()
	за _____ 2024 г. ³	0	()	0		()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:	0	0	0	0	0	0
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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	перекласс	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	ифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	0			0	0		
	за _____ 2024 г. ³	0			0	0		
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г. ²	0			0	0		
	за _____ 2024 г. ³	0			0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	0	1794		0	0		1794
	за _____ 2024 г. ³	0	0		0	0		0
в том числе расчеты с поставщиками расчет по налогам и сбором	за _____ 2025 г. ²	0	1569		0	0		1569
	2024		1166					1166
	2025г		225					225
	2024 г	0	0					0
	2025г	0	0					
	2024г		0					
Итого	за _____ 2024 г. ³	0	0		0	0		0
	за _____ 2025 г. ²	0	1794		0	0	X	1794
	за 2024г	0	1166		0	0	X	1166

	2024 г. ³							
--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	()	()	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	()	()	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²	0	0	()	()	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	()	()	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 2025 ____ г. ⁵	На 31 декабря 2024 ____ г. ⁶	На 31 декабря 2023 ____ г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 ____ г. ²	За _____ 20 24 ____ г. ³
Затраты за товар	25112	17865
затраты на оплату труда	716	517
Отчисления на социальные нужды	215	155
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1762	1791

Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	27805	20328

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:	0	
на финансирование капитальных затрат		0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 2025 г. ²	0		()	0
	за _____ 20 24 г. ³	0		()	0
в том числе: (назначение)	за _____ 2025 г. ²	0		()	0
	за _____ 20 24 г. ³	0		()	0

12. Иная информация

Укажите следующую информацию в текстовой и (или) табличной форме:

12.1 Дополняющую и (или) поясняющую показатели основных отчетных форм, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ с учетом их существенности;

12.2 Не раскрываемую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:
- о событиях после отчетной даты;

- связанных сторонах;

- условных обязательствах и условных активах;

- средствах индивидуализации, созданных собственными силами;

- об участии в совместной деятельности и т.п.

12.3 О связанных сторонах, согласно ПБУ 11/2008

12.4 О дате государственной регистрации организации, если она создана в отчетном периоде, в том числе в результате реорганизации

12.5 Если организация была создана на ограниченный срок, то срок, на который она создана

12.6 Общественно значимым организациям - величину выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения

12.6 Для АО - информацию по каждой категории (каждому типу) акций, для ООО - о долях в уставном капитале

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.
