

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Шифт»

**Формат представления значений показателей:** в тысячах рублей.

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Шифт»

**Сокращенное наименование:** ООО «Шифт»

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

**ОГРН:** 1026605772148

**ИНН/КПП:** 6664073952 / 667901001

**Дата регистрации:** 24 февраля 2000 года .

**Юридический и почтовый адрес:** 620073, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, д. 55/1.

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. — 4 человека .

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

Организация относится к микропредприятиям в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

### Сведения об уставном капитале:

- Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей .
- Единственным учредителем и владельцем 100% доли в уставном капитале является Школлер Александр Геннадьевич (ИНН 667413026470) .

**Лица, имеющие право действовать без доверенности:** единоличный исполнительный орган Общества (Директор) — Школлер Александр Геннадьевич, действует на основании Устава.

### 2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

- **Основной вид:** 46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией .
- **Лицензируемые виды деятельности:**
  - Производство и техническое обслуживание медицинской техники (лицензия № Л016-00110-77/00567410 от 29.03.2013, выдана Росздравнадзором, бессрочно) .
  - Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (лицензия № 66.01.35.002.Л.000003.08.16 от 16.08.2016, выдана Управлением Роспотребнадзора по Свердловской области, бессрочно) .

### 3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Шифт» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика утверждена приказом руководителя. В связи с тем, что Общество является микропредприятием и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), оно применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

#### 3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с правом применения упрощенных способов, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в связи с применением УСН).

Общество в праве применять упрощенный порядок составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в связи с чем отдельные положения ФСБУ не применяются.

#### 3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. К основным средствам относятся активы свыше 100 000 рублей. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся. Политика по амортизации единообразна для всех объектов основных средств, исправляющий коэффициент не применяется.

#### 3.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резервы под уменьшение стоимости запасов не создавались, признаки обесценения запасов отсутствуют.

#### 3.4. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается в бухгалтерском и налоговом учете кассовым методом по мере поступления денежных средств и соответствует критериям признания доходов, установленным учетной политикой организации для субъектов малого предпринимательства

### 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

#### 4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость **материальных внеоборотных активов (Основные средства)** составила **23 тыс. руб.** (на 31.12.2024 г. — 23 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 26 тыс. руб.)\*. Изменения связаны с начислением амортизации.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на конец отчетного периода отсутствуют (0 тыс. руб.).

#### 4.2. Оборотные активы

##### Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составили **580 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 г. – 527 тыс. руб.). Увеличение запасов обусловлено подготовкой к исполнению государственных контрактов в 2026 году.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма **644 тыс. руб.** – остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2025 г. Снижение по сравнению с 31 декабря 2024 г. (962 тыс. руб.) связано с размещением временно свободных средств в краткосрочные финансовые вложения.

#### **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)**

Значение по данной строке на 31 декабря 2025 г. составляет **54 781 тыс. руб.**, на 31 декабря 2024 г. – **41 609 тыс. руб.** Рост показателя обусловлен увеличением объема краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности.

*В том числе финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)*

Краткосрочные финансовые вложения (депозиты, векселя и иные аналогичные активы) на 31 декабря 2025 г. отражены в сумме **45 000 тыс. руб.**, на 31 декабря 2024 г. – **17 268 тыс. руб.** Увеличение связано с размещением свободных денежных средств на депозитных счетах.

### **4.3. Капитал и обязательства**

#### **Капитал (строка 1300)**

Величина капитала Общества на 31 декабря 2025 г. составила **54 737 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 г. – 42 613 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет нераспределенной прибыли, полученной по итогам 2025 года.

В том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. – 54 637 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 42 513 тыс. руб. Разница между величиной капитала и нераспределенной прибылью в размере 100 тыс. руб. соответствует уставному капиталу Общества.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 000 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства**

Общество не имеет кредитов и займов.

#### **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами на 31 декабря 2025 г. составила **1 291 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 г. – 510 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности нет.

### **5. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 г.), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не произошло.

### **6. Условные факты хозяйственной деятельности и судебные споры**

На дату подписания пояснительной записки (30 марта 2026 г.) судебные разбирательства, претензии, штрафы или обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

Директор ООО «Шифт» \_\_\_\_\_

/Школлер А.Г./