

Общество с ограниченной ответственностью «Шерп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Шерп».

1.2. Юридический адрес – 644021, Омская область, г.о. город Омск, г Омск, ул Маяковского, д. 82, литер Ж, помещ. 7.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.03.2021.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	20 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений:

Наименование ОП	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение в г. Новосибирске	г. Новосибирск	4 человека

1.6. Уставный капитал составляет 600 000 руб. Участниками являются:

- Г.Н. Сазулен с долей 98,33 процентов;
- Е.Ю. Игнатова с долей 1,67 процент.

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.Ю. Игнатова (приказ № 13 от 15.10.2024).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Шерп» составлена в тыс. руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в момент отгрузки/передачи	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом

оказания услуг, продажи товаров	товара, работы, услуги, независимо от оплаты (начисление)	Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---------------------------------	---	-------------------------------------

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды № 13/25 от 01.10.2025г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства общества, а также немеханические транспортные средства.

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 262 032 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12 364 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на оказываемые Обществом услуги.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Игнатова Е. Ю.