

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ШК»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ШК»
Сокращенное наименование	ООО «ШК»
Адрес	344020, г. Ростов-на-Дону, ул. Механизаторов, 5/9, ком. 2в
ИНН/КПП	6166107863 / 616601001
ОКПО	22560403
ОГРН	1176196060996
Руководитель	Директор Шевченко Евгений Владимирович
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г.	1 человек
Аудит бухгалтерской отчетности Общества	Общество не подлежит обязательному аудиту
Дата государственной регистрации	26.12.2017
Уставной капитал	10 000 руб.
Участники Общества	Шевченко Владимир Петрович -50% Косолапова Анна Владимировна -50%
Валюта отчетности	Бухгалтерская отчетность ООО «ШК» составлена в тыс.руб.
Система налогообложения	УСН с объектом налогообложения «Доходы»
Виды деятельности	-Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 77.12). -Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Раздел 2
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ШК» на 2025 год утверждена приказом № 4 от 29 декабря 2024 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеют стоимость более 100 000 руб. за единицу.	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
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. № 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	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в качестве расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Аренда и ее признание в учете		
Предмет аренды	Общество арендует производственное помещение по договору аренды №15 от «11» января 2024г. без права выкупа.	Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018)

Раздел 3

Информация о наличии, движении и амортизации ОС и НМА

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Земельный участок	Первоначальная стоимость- 800 Накопленная амортизация – 173 Балансовая стоимость -627	0	0	25	Первоначальная стоимость- 800 Накопленная амортизация – 198 Балансовая стоимость - 602
ИТОГО:					Балансовая стоимость: 602

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 1150 (округление до целого).

Пояснение к строке баланса №1.

Раздел 4

Информация о поступлении, выбытии и остатках материалов, товаров, готовой продукции

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Выбыло	
Товары	0	0	0	0
Материалы	2935	0	0	2935
Готовая продукция	0	0	0	0
ИТОГО	2935	0	0	2935

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 1210 (округление до целого).
Пояснение к строке баланса №2.

Раздел 5
Информация дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025году (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		Увеличение	Уменьшение	
Дебиторская задолженность	2307	130	463	1974

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы, в том числе: Дебиторская задолженность» указана цифра 1240 (округление до целого).

Пояснение к строке баланса №3.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025году (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		Увеличение	Уменьшение	
Долгосрочные заемные средства	13276	245	0	13521

В строке упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» указана цифра 1410 (округление до целого).

Пояснение к строке баланса №4.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025году (тыс.руб)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		Увеличение	Уменьшение	
Краткосрочная КЗ	1737	226	586	1377

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 1520 (округление до целого).

Пояснение к строке баланса №5.