

# Общество с ограниченной ответственностью «ШОЛС РУС»

ИНН 7713416100 КПП 771301001 ОГРН 1167746502780

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Деятельность

1.1. Сокращенное наименование -ООО «Шолс Рус»

1.2. Юридический адрес -127486, г. Москва, Коровинское шоссе, д.10, стр.2, офис 8

1.3 Дата государственной регистрации – 26.05.2016

1.4. Численность сотрудников -19 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения /регистрация	Численность
ОП Долгопрудный	г.Долгопрудный, Дорожный проезд 5, стр.1	6 человек
ОП Новосибирск	г.Новосибирск, ул.Тагильская 51	5 человек

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49)

Организация является субъектом МСП

1.6. Уставный капитал составляет 50 000,00 рублей. Участниками является -Лушин В.В. с долей 100 процентов .

## 2. Основа составления

Бухгалтерская ( финансовая ) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных , в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ , Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская( финансовая) отчетность, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации ( далее-Минфин России) от 04 октября 2023г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации , утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов , входящий в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность -отсутствует.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия предприятия КОРП ", редакция 3.0.

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Общество составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к отчетности.

### **2.5. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

**2.5.1.** Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке :

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, вычетов, премий, льгот предоставленных поставщиком

Затраты не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание : пп. «а» п.4ФСБУ 26/2020 , п.12ФСБУ 6/2020)

**2.5.2.** При осуществлении капвложений в ОС общество определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказания услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых так и и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание : п.13 ФСБУ 26/2020)

**2.5.3.** Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание : п.5 ФСБУ 6/2020).

**2.5.4.** Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости ,переоценка не производится.

(Основание : пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

**2.5.5.** Общество не проверяет ОС на обесценение

(Основание : п.3 ФСБУ 6/2020).

**2.5.6.** По всем объектам ОС ,за исключением ОС, которые не подлежат амортизации , амортизация начисляется линейным способом.

(Основание : п.35 ФСБУ 6/2020).

## **2.6. Учет нематериальных активов**

**2.6.1.** Затраты на приобретение ,создание, улучшение объектов , которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание : пп «б» п.4 ФСБУ 26/2020 ).

## **2.7. Учет запасов**

**2.7.1.** Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 включаются в состав расходов периода , в котором они понесены.

( Основание : п.17 ФСБУ 5/2019)

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

(Основание :пп «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

**2.7.3.** Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание : п.32 ФСБУ 5/2019).

## **2.8. Учет финансовых вложений**

**2.8.1.**Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке ,установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений ,по которым определяется текущая рыночная стоимость , не производится.

(Основание : п.19 ПБУ 19/02).

**2.8.2.** При выбытии их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание : п.19 ПБУ 19/02).

## **2.9. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.10. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы , учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» , ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы и доходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и доходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.11. Основные факторы , повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 371 490 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Генеральный Директор \_\_\_\_\_ Лушин Владимир Викторович

30 марта 2026 г.



**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 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
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	53 060	-	1 830 312	(1 814 872)	-	-	-	-	68 500	-
	3а 2024 г.	22 400	-	1 913 544	(1 882 884)	-	-	-	-	53 060	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	53 060	-	1 830 312	(1 814 872)	-	-	-	-	68 500	-
	3а 2024 г.	22 400	-	1 913 544	(1 882 884)	-	-	-	-	53 060	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 060	-	1 830 312	(1 814 872)	-	-	-	-	68 500	-
	3а 2024 г.	22 400	-	1 913 544	(1 882 884)	-	-	-	-	53 060	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	78 623	-	288 404	(295 295)	-	-	X	X	71 732	-
	За 2024 г.	71 712	-	351 859	(344 948)	-	-	X	X	78 623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 055	(1 055)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 578	(1 578)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	76 587	-	278 445	(285 865)	-	-	-	-	69 166	-
	За 2024 г.	70 005	-	341 493	(334 911)	-	-	-	-	76 587	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 037	-	8 904	(8 375)	-	-	-	-	2 566	-
	За 2024 г.	1 707	-	8 788	(8 458)	-	-	-	-	2 037	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	12	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(4)	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 713	-	54 260	-	(1 841)	-	X	54 132	-
	За 2024 г.	4 145	-	763	-	(3 191)	(4)	X	1 713	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 210	101 379	-	(24 269)	(18)	-	106 302
	За 2024 г.	20 889	17 851	-	(9 529)	(1)	-	29 210
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 325	96 962	-	(7 314)	-	-	95 973
	За 2024 г.	113	6 236	-	(23)	(1)	-	6 325
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 834	3 465	-	(16 913)	(18)	-	3 368
	За 2024 г.	12 231	11 008	-	6 404	-	-	16 833
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	713	63	-	-	-	-	776
	За 2024 г.	1 119	309	-	(715)	-	-	713
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 040	319	-	-	-	-	5 359
	За 2024 г.	7 427	-	-	(2 387)	-	-	5 040
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	256	567	-	-	-	-	823
	За 2024 г.	-	256	-	-	-	-	256
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 210	101 379	-	(24 269)	(18)	X	106 302
	За 2024 г.	20 889	17 851	-	(9 529)	(1)	X	29 210

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	457	3 842	2 187	1 578	534
	За 2024 г.	298	3 086	1 895	1 032	457
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	457	3 842	2 187	1 578	534
	За 2024 г.	298	3 086	1 895	1 032	457

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286 266	335 586
Затраты на оплату труда	27 707	26 419
Отчисления на социальные нужды	5 551	4 775
Амортизация	431	333
Прочие затраты	39 640	28 886
Итого по элементам	359 595	395 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(530)	(329)
Итого расходы по обычным видам деятельности	359 065	395 669

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-