

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Шакман Инжиниринг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ».

Юридический адрес (место нахождения) юридического лица: 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-Й, дом 4, строение 1

Почтовый адрес: 108811, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, дом 4, строение 1

Телефон: 8 (800) 201-75-85

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 марта 2024 года, основной государственный регистрационный номер 1247700229259.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7751305440**

Код причины постановки на учет (КПП): **775101001**

Правовое положение ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» определяются Уставом общества, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета, в том числе составление Бухгалтерской отчетности ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ», осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету в РФ.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» (далее – Общество) составляет 10 тыс. руб.

Размеры долей участников Общества:

Ловцов Евгений Юрьевич является владельцем 1/3 (Одной третьей) доли в простых дробях номинальной стоимостью 3333 руб. 33 коп., что соответствует 33,33 % Уставного капитала Общества.

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»

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

Юдин Максим Владимирович является владельцем 1/3 (Одной третьей) доли в простых дробях номинальной стоимостью 3333 руб. 33 коп., что соответствует 33,33 % Уставного капитала Общества.

Юров Борис Николаевич является владельцем 1/3 (Одной третьей) доли в простых дробях номинальной стоимостью 3333 руб. 34 коп., что соответствует 33,34 % Уставного капитала Общества.

Уставный капитал ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» является торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19)

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» на 31 декабря 2025 г. составляет 2 человека.

Органами управления ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» являются:

Высший орган - Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В соответствии с п. 9.3 Устава Общества Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) избирается Общим собранием участников Общества сроком на 5 лет (до марта 2029 г.).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 31.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, с использованием форм бухгалтерской отчетности, содержащихся в Приказе Минфина России от 02.07.2010 №66н и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Общества.

Признание доходов

Доходы ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы, в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим Собранием участников Общества назначается ревизионная комиссия, состав которой определяется в Приказе о проведении инвентаризации по форме №ИНВ-22, а также с помощью проведения обязательного аудита в случаях, предусмотренных законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Сроки проведения инвентаризаций, перечня имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ».

3 Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1 Основные средства (статья 1150 Баланса), приобретенные Обществом, составили 1 517 тыс. руб.

3.2 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статья 1180 и 1420 Баланса)

Учет отложенных активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая, исходя из бухгалтерской прибыли (убытка), и отраженная в бухгалтерском учете, независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой, как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), уменьшения или увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

3.3 Запасы (статья 1210 Баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по себестоимости каждой единицы. При отпуске или ином выбытии остатков материалов (сырья и т.п. ценностей), числящихся в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2025, за себестоимость каждой единицы принимается себестоимость, сформировавшаяся по состоянию на 31.12.2025.

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6
Запасы – всего, в т.ч.	за 2025	104 412	47 324	(146 569)	5 167
	за 2024	-	514 622	(410 210)	104 412
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2025	25	20	(45)	-
	за 2024	-	4 176	(4 151)	25
Товары	за 2025	104 387	47 138	(146 357)	5 167
	за 2024	-	510 446	(406 059)	104 387
Прочие запасы и затраты	за 2025	-	167	(167)	-
	за 2024	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	237	215
Покупатели и заказчики	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1 824	5 854
НДС по авансам выданным	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	125	121
Всего по строке 1230 Баланса:	2 186	6 190

3.5 Финансовые вложения (строка 1240 и 1170 Баланса), тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»

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

3.6 Денежные средства (статья 1250 Баланса)

Сумма денежных средств на конец отчетного периода составляет 9 451 тыс. руб., в том числе:

3.7 Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» состоит из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Общества.

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» оплачен полностью.

3.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 684	43 656
Задолженность перед сотрудниками по заработной плате	-	339
Задолженность по налогам и сборам	1 479	2 368
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	121
Авансы полученные	546	72 400
НДС с авансов полученных	-	(2 733)
Расчеты с прочими кредиторами	-	39
ИТОГО:	17 709	116 190

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация

Основным видом деятельности Общества является торговля прочими автотранспортными средствами.

Выручка (Доходы по обычным видам деятельности)

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2025 год	2024 год
- торговая деятельность	137 185	446 792
ИТОГО:	137 185	446 792

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.****Себестоимость (Расходы по обычным видам деятельности)***Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), тыс. руб.:*

Состав расходов	2025 год	2024 год
- амортизация	791	132
- аренда	324	236
- затраты на оплату труда	7 399	6 923
- страховые взносы с ФОТ	1 392	1 185
- предпродажная подготовка товара	631	17 845
- товары, приобретенные для перепродажи	113 057	378 214
- транспортные расходы	930	1 524
ИТОГО:	124 524	406 059

Коммерческие расходы*Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:*

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Транспортные расходы	930	1 524
Предпродажная подготовка товара	631	17 845
Агентские услуги	-	1 275
Командировочные расходы	27	36
Прочие расходы	98	3 508
ИТОГО	1 686	24 188

Управленческие расходы*Состав управленческих расходов, тыс. руб.:*

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация	791	132
Оплата труда	7 399	6 923
Отчисления на социальные нужды	1 392	1 185
Командировочные расходы	-	36
Прочие расходы, в т.ч:	559	1 215
- услуги сторонних организаций по коммунальным услугам, связи и прочие	38	133
- услуги по аренде	324	236
- другие расходы	197	846
ИТОГО	10 141	9 491

Прочие доходы и расходы*Состав прочих доходов, тыс. руб.:*

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению (депозиты)	1 281	-
Курсовые разницы	10	1 132
ИТОГО	1 291	1 132

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Прочие операционные расходы, в том числе:		
- курсовые разницы	3	8 630
- услуги кредитных организаций	153	568
- прочие расходы	23	10
ИТОГО	179	9 208

Прибыль (убыток) по хозяйственной деятельности

По финансовому результату за 2025 год прибыль ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ» составила 1 453 тыс. руб.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ», состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой

ООО «ШАКМАН ИНЖИНИРИНГ»

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

ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 году не выявлены.

Генеральный директор

_____ **Юров Б.Н.**

«31» марта 2026 года