

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

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ШАПОЛЕ»
Сокращенное наименование	ООО «ШАПОЛЕ»
ИНН/КПП	7840482627/784001001 МИ ФНС № 9 г.Санкт-Петербург
Гос. регистрация/ОГРН	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 20.12.2012г. ОГРН 1129847021149
Юридический адрес	191186, г.Санкт-Петербург, Невский пр., д.19, лит.А, пом.1Н
Фактический адрес	191186, г.Санкт-Петербург, Невский пр., д.19, лит.А, пом.1Н магазин ШАПОЛЕ
Расчетный счет	40702810704060008742
Кор. счет	30101810145250000411
Наименование банка	Филиал «Центральный» банка ВТБ(ПАО) г.Москва
БИК банка	044525411
ОКПО	27478652
ОКАТО/ОКТМО	40298562000/40909000
Электронный адрес	SHAPOLE@LIST.RU
Генеральный директор	Белых Наталья Николаевна
Главный бухгалтер	Горюнова Ирина Юрьевна
	+7(921)949-44-74

1. Общая информация об организации

ООО «ШАПОЛЕ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

47.71.7 -Торговля розничная головными уборами в специализированных магазинах

Дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

47.71.8 - Торговля розничная аксессуарами одежды (перчатками, галстуками, шарфами, ремнями, подтяжками и т. п.) в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие/Комплексная».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Численность сотрудников

По состоянию на 31.12.2025г. численность сотрудников 10 человек

5. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)													
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)													
1.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Форма 0710005 с.1													
Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	544	(306)	-	-	-	(47)	-	-	-	544	(353)
	5110	за 2024 г.	544	(259)	-	-	-	(47)	-	-	-	544	(306)
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2025 г.	544	(306)	-	-	-	(47)	-	-	-	544	(353)
	5111	за 2024 г.	544	(259)	-	-	-	(47)	-	-	-	544	(306)
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией													
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.					
Всего	5120	-			-			-					
в том числе:													
	5121	-			-			-					

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2025 г.	1 814	(1 768)	-	-	-	(32)	-	-	1 814	(1 801)
	5210	за 2024 г.	1 814	(1 705)	-	-	-	(63)	-	-	1 814	(1 768)
Другие виды основных средств	5201	за 2025 г.	1 653	(1 653)	-	-	-	-	-	-	1 653	(1 653)
	5211	за 2024 г.	1 653	(1 622)	-	-	-	(31)	-	-	1 653	(1 653)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025 г.	161	(115)	-	-	-	(32)	-	-	161	(148)
	5212	за 2024 г.	161	(83)	-	-	-	(32)	-	-	161	(115)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание товарных запасов при розничной продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	15 599	-	33 402	(32 535)	-	-	X	16 466	-
	5420	за 2024 г.	17 078	-	29 111	(30 590)	-	-	X	15 599	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	600	-	474	(456)	-	-	-	618	-
	5421	за 2024 г.	568	-	387	(355)	-	-	-	600	-
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	14 999	-	10 042	(9 192)	-	-	11 726	15 848	-
	5423	за 2024 г.	16 510	-	7 158	(8 669)	-	-	8 755	14 999	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	-	-	22 886	(22 886)	-	-	-	-	-
	5426	за 2024 г.	-	-	21 566	(21 566)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Состав участников Общества:

Горюнов Андрей Андреевич – 80%

Белых Наталья Николаевна – 10%

Горюнова Ирина Юрьевна – 10%

За 2024 год дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

За 2025 год дивиденды начислены и выплачены в 1 квартале 2026г. в размере:

Горюнов Андрей Андреевич – 2 800 000 рублей

Белых Наталья Николаевна – 350 000 рублей

Горюнова Ирина Юрьевна – 350 000 рублей

9. Органы управления

Генеральный директор Белых Наталья Николаевна (Протокол № 5 от 20.09.2023г., сроком на 3 года).

Главный бухгалтер Горюнова Ирина Юрьевна (Приказ № 1 от 20.12.2012г.)

10. Общие пояснения по Форме № 1 и Форме № 2

Расшифровка счета 44

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		
02	32 205,60	
05	46 880,04	
10	456 180,42	
51	82 659,50	
69	1 363 779,00	
70	5 689 886,79	
71	15 418,40	
76	15 199 485,51	
90		22 886 495,26
Оборот	22 886 495,26	22 886 495,26
Кон.сальдо		

Расшифровка счета 90

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		
41	9 157 470,51	
44	22 886 495,26	
50		6 271 167,40
62		29 769 205,20
99	3 996 406,83	
Оборот	36 040 372,60	36 040 372,60
Кон.сальдо		

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 5 листах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.