ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ШП «Успех»

за 2025 год

г. Тула

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ШП «Успех»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ШП «Успех»
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7100025516

Код причины постановки на учет (КПП): 710001001
Адрес (место нахождения) юридического лица: 301832, Тульская область, р-н Богородицкий, г Богородицк, ул Спортивная, д. 1Б, этаж 1, помещ. 3
Место нахождения: 301832, Тульская область, р-н Богородицкий, г Богородицк, ул Спортивная, д. 1Б, этаж 1, помещ. 3
Почтовый адрес: 301832, Тульская область, р-н Богородицкий, г Богородицк, ул Спортивная, д. 1Б, этаж 1, помещ. 3

Основной видом деятельности ООО «ШП «Успех» является – 14.13 Производство прочей верхней одежды
Численность работников ООО «ШП «Успех» на 31 декабря 2025 г. составила 30 человек.

Система органов управления ООО «ШП «Успех»:

Общее собрание участников (Бенефициары)
Керимова Гюнай Мехмановна (1992 г.р.) ИНН 711814949807
ООО «ТРИАДА-ТКО» ИНН 7731411263
Единоличный исполнительный орган – (Директор)
Директор Керимова Гюнай Мехмановна ИНН 711814949807

2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ШП «Успех» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требования непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения либо необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. **Финансовые вложения**

В качестве финансовых вложений принимаются к учету:
- инвестиции в ценные бумаги;
- вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- банковские вклады (депозиты), по которым ожидается получение процентов;
- предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на их приобретение. При выбытии стоимость финансовых вложений определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В случае если проверка подтверждает наличие обесценения, Общество образует резерв под обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма резерва включается в состав прочих расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на кратко- и долгосрочные.

3.2. **Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Лимит стоимости основных средств установлен Обществом в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится линейным способом, то есть равными долями исходя из первоначальной и ликвидационной стоимости объекта и срока его полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002).

Переоценка основных средств не производится (основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

3.3. **Аренда**

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

3.4. **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражаются права требования Общества к организациям и гражданам, являющимся должниками (дебиторами) Общества. В составе дебиторской задолженности также отражаются авансы, выданные поставщикам. Аналитический учет задолженности ведется в разрезе контрагентов, договоров, валют.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется по методике, установленной ст. 266 НК РФ, а именно: задолженность, со сроком просрочки более 45 дней резервируется в размере 50 процентов, просроченная более чем на 90 дней – в размере 100 процентов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги нереальные к взысканию, списывается за счет созданного резерва, а при недостаточности суммы резерва – за счет прочих расходов.

3.5. **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

К оценочным обязательствам относятся обязательства Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. В состав таких обязательств, в частности, включаются обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам, вероятные убытки по судебным спорам и др.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно (по состоянию на последнее число месяца) по каждому сотруднику исходя из доли обязательства в объеме фонда оплаты труда, определяемой как отношение отпускных к фонду оплаты труда за предыдущий отчетный год.

Созданная сумма оценочного обязательства относится на счета затрат.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочные обязательства по судебным спорам признаются в случае, когда возникновение убытка является не просто возможным, но вероятным, в сумме, равной произведению величины потенциального убытка и вероятности его получения.

К условным активам общества относятся полученные обеспечения обязательств и платежей, а именно: стоимость имущества третьих лиц, в отношении которого Общество является залогодержателем. А составе условных активов отражено полученное обеспечение по кредитным договорам (недвижимое имущество, обремененное ипотекой).

К условным обязательствам относятся выданные обеспечения, поручительства, гарантии, а также оценочные обязательства, не подлежащие признанию в связи с тем, что возникновение убытка по ним маловероятно, либо которые невозможно достоверно оценить.

3.6. **Доходы от обычных видов деятельности**

Доходы признаются методом начисления вне зависимости от даты фактической оплаты.
Доходами от обычных видов деятельности считаются:
- выручка от продажи
- выручка от оказания услуг

3.7. **Прочие доходы и расходы**

К прочим относятся доходы и расходы, отличные от обычных видов деятельности. В частности, прочими доходами и расходами являются:
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- проценты к получению (уплате);
- проценты, уплаченные банку по кредитным договорам;
- расходы и доходы, связанные с созданием/восстановлением резервов под обесценение;
- расходы и доходы, связанные со списанием дебиторской/кредиторской задолженности;
- прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (с учетом критерия существенности).

Прочие доходы и расходы признаются методом начисления вне зависимости от даты фактической оплаты.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражаются:
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы, связанные с созданием и восстановлением резервов на обесценение.

3.8. **Временные разницы и отложенные налоги**

Временные разницы возникают в случаях, когда доходы либо расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете в различные периоды.

Налоговый эффект от возникновения временных разниц влечет признание отложенного налогового актива либо обязательства.

Постоянные разницы возникают в случаях, когда доход либо расход отражается в бухгалтерском учете, но не подлежит признанию в налоговом, и наоборот. В составе постоянных разниц отражены полученные Обществом дивиденды, которые увеличивают бухгалтерскую прибыль Общества, но не признаются для целей налогообложения, поскольку налог удержан у источника выплаты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражаются свернуто.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения отсутствуют

4.2. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность представлена в таблице.

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	01.01.2025	01.01.2024
Авансы выданные	11908	6 542	6 213
Расчеты с покупателями и заказчиками	71638	7 071	13 698
Итого	**77 171**	**17 652**	**22 534**

4.3. Денежные средства

Денежные средства представлены остатком рублей РФ на расчетном счете Общества.

тыс. руб.

	31.12.2025	01.01.2025	01.01.2024
Расчетный счет	2 579	16 938	14 926
Итого	**2 579**	**16 938**	**14 926**

Остатки денежных средств в иностранной валюте отсутствуют.

Денежные средства, размещенные на депозитах, сроком более года, рассматриваются Обществом в качестве финансовых вложений и не отражаются в составе показателей строк 4450, 4500 Отчета о движении денежных средств.

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в отчете о движении денежных средств.

4.4. Капитал и резервы

Информация о структуре и изменении капитала и резервов приведена в отчете о движении капитала.

По результатам 2025 года чистая прибыль Общества составила 3 324 тыс. руб.

По результатам 2024 года чистая прибыль Общества составила 1 909 тыс. руб.

В 2025 г. выплата промежуточных дивидендов за 2025 год не производилась.

4.5. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	01.01.2025	01.01.2024
Расчеты по налогам и взносам	20 082	10 781	12 586
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 965	19 823	27 807
Прочая	9 969	9 358	8 385
Итого	**73 016**	**39 962**	**48 778**

Просроченная кредиторская задолженность в 2025 г. отсутствовала.

5. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Статьи доходов	2025	2024
Выручка	137 290	64 471
Итого	**137 290**	**64 471**

5.2. Управленческие расходы

тыс. руб.

Статьи управленческих расходов	2025	2024
Оплата труда, ДМС	13 210	12 807
Взносы во внебюдж. фонды	63	37
Содержание имущества		2 694
Прочие	1 090	2 877
Итого	**14 363**	**18 415**

5.3. Проценты к уплате

тыс. руб.

Статьи доходов	2025	2024
Проценты к уплате	237	179
ИТОГО	**237**	**179**

5.4. Прочие расходы

тыс. руб.

Статьи расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков		
Резервы по сомнительным долгам		
Прочие		
Итого		

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

6.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 209 260 руб., включая страховые взносы. В состав управленческого персонала включен директор.

7. Прочая информация

7.1. События после отчетной даты

Сведения о событиях, произошедших с 01 января 2026 г. по 31 марта 2026 г., которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность отсутствуют.

7.2. Изменение оценочных значений, условные активы и обязательства

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущими периодами отсутствовали.

Изменение оценочных значений, влияющих на величину капитала Общества, отсутствовали. Изменения иных оценочных значений (резервов под обесценивание) раскрыто в разделах 5.4 и 5.5 настоящих пояснений.

Операции и остатки, классифицируемые в соответствии с действующим законодательством в качестве условных активов и обязательств отсутствуют.

7.3. **Государственная помощь**

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

7.4. **Влияние глобальных геополитических рисков**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события не оказали существенного влияния на финансовое положение и/или финансовые результаты Общества, поскольку Общество не ведет внешнеэкономической деятельности и не имеет активов за рубежом либо обязательств перед иностранными контрагентами. Общество подтверждает, что факт проведения специальной военной операции и введения ряда санкций не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Директор _____ **Керимова Г. М.**

31 марта 2026 г.