ШЕФ
ТЕХНОЛОГИИ И ОБОРУДОВАНИЕ

Краснодар, ул. Северная, 225, оф. 301
Тел. +7 (861) 279-20-45, 8-800-250-20-46
cheflIc.ru

ПРОЕКТИРОВАНИЕ И КОМПЛЕКСНОЕ ОСНАЩЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЙ ОБЩЕСТВЕННОГО ПИТАНИЯ

ИНН 2310182869 КПП 230801001
ОГРН 1152310001678
ОКВЭД 46.69.4 ОКПО 26995173
р/с 40702810230000011911
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619
ПАО СБЕРБАНК г. Краснодар
к/с 30101810100000000602
БИК 040349602

Общество с ограниченной ответственностью "ШЕФ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ШЕФ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Организации Общество с ограниченной ответственностью "ШЕФ" присвоен:
• ИНН 2310182869;
• КПП 230801001;
• ОГРН 1152310001678.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ КРАСНОДАР Г. СЕВЕРНАЯ УЛ. Д. 225 ОФИС 301.
Организация создана 5 марта 2015 года.

1.2. Обособленных подразделений –нет.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	8 человек
Склад	1 человек

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются:
- М.О. Игнатьев с долей 100 процентов;

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий; 46.69.4
- ...

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Н.П. Гущина (приказ № 62/П от 11.01.2019).
Главный бухгалтер Общества: Е.Г. Решетова (приказ № 3 от 21.08.2023).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет Главный бухгалтер организации.

1.7. Организация является микро-предприятием и составляет Упрощенную бухгалтерскую отчетность и не подлежит обязательному аудиту Бухгалтерской отчетности.

1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «ШЕФ» составлена в тыс. руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные положения учетной политики

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.
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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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. N 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 (кредиту) на отдельных суб. счетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «ШЕФ» Арендует офисное и складское помещение по Договорам краткосрочной аренды с правом пролонгации, без права выкупа. В виду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Стоимость аренды ежемесячно списывается сразу в расходы.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся полностью с амортизированные:
4.1. автомобиль Автофургон ГАЗ А21R32 VIN X96A21R32D2552956 (поставленный на баланс 05.11.2015 по стоимости 84745-76=,
4.2. Автопогрузчик Komatsu FD30T-16 (поставленный на баланс 15.12.2015 по стоимости 44627-97=,
4.3. Ноутбук Acer Aspire 5 17.3 i5 1135G7/8192/SSD/IrisXe/Linus/Silver (поставленный на баланс 02.12.2022 по стоимости 49999-17=

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов у организации – НЕТ.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
НДС по приобретенным ценностям	31.12.2025	-
Денежные средства	30.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	-
Прочие счета бухгалтерского учета и за балансовые счета	30.12.2025	-

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

8.1. Выручка организации за отчетный период составила 60 656 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года в 100 409 тыс. руб. (Что в процентах составляет снижение на -39,6%). Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на оборудование, приспособления, комплектующие общепита и посуду. Так же в 2025 году были перенесены сроки сдачи на 2026 год пяти муниципальных объектов (школы, детские сады), с которыми наша организация вела работы.
8.2. Себестоимость товара увеличилась в 2025 году и составила 48 193 тыс. руб., что является в среднем 79,45% от продажной стоимости (средняя наценка получилась 20,55%). В 2024 году- Себестоимость проданного товара -77 115 тыс. руб., что составляет в среднем 76,8% от продажной стоимости (средняя наценка получилась 23,2%).
8.3. Затраты (расходы на продажу) увеличились в основном по заработной плате, в связи с ее индексацией.
В 2025 году ФОТ составил -6 647 553,29 рублей
В 2024 году ФОТ составил -5 382 178,60 рублей
И выросли страховые взносы с заработной платы
В 2025 году -1 449 491,44 рублей
В 2024 году -1 128 238,06 рублей
8.4. Проценты по банковским кредитам составили -914 199,28 рублей
8.5. Прочие внереализационные расходы составили- 901 579,25 рублей из них
Услуги банков– 630 771,68 рублей

РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ БАЛАНСА

Расчет выполнен на основании показателей баланса за 2025 год на 31 декабря 2025 года.
На конец отчетного года в балансе отражено:

Данные бухгалтерского баланса	Сумма, руб.
Раздел I «Внеоборотные активы», в том числе:	**0**
строка 1150 «Основные средства» (полностью с амортизированы)	0
Раздел II «Оборотные активы», в том числе:	**17 763 196**
строка 1210 «Запасы»	12 007 966
строка 1240 «Дебиторская задолженность» (задолженности участников по взносам в уставный капитал нет)	3 758 703
строка 1250 «Денежные средства»	1 996 527
Раздел III «Капитал и резервы», в том числе:	**7 338 782**
строка 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Уставный капитал»	7 338 782
Раздел IV «Долгосрочные заемные средства»	**10 000 000**
Раздел V «Краткосрочные обязательства», в том числе:	**424 414**
строка 1520 «Кредиторская задолженность»	424 414

Все показатели актива баланса учитываются при расчете чистых активов. Показатели пассива баланса учитываются только в части кредиторской задолженности. **Величина чистых активов ООО «ШЕФ» на 31 декабря 2025 года составляет:**
0 руб. + 17 763 196 руб. –10 000 000 руб. – 424 414 руб. = 7 338 782 руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ШЕФ» принадлежит единственному учредителю – Игнатьеву Марку Олеговичу.
Связанных сторон у Общества НЕТ:
Бенефициаром компании является Игнатьев М.О., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, дом № 200, кв. 1.
За 2025 год наше Общество выплаты в его пользу не производило.

10. Способ раскрытия информации о гос. помощи

В отчетном периоде компания гос. помощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с условиями выдачи кредитов банками, так как для выполнения Контрактов, наша организация привлекает заемные средства. Риски связаны с изменением расходов по кредитам в виде процентов. Проценты кредитования банков связаны с инфляцией в стране и ключевой ставкой ЦБ.

Дата составления текстовых пояснений 02 марта 2026 года.

Гл. бухгалтер _____ Решетова Е.Г.

Генеральный директор _____ Гущина Н.П.