

Общество с ограниченной ответственностью «ООО "ШЕРВУД ПРОДЖЕКТ"»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ООО "ШЕРВУД ПРОДЖЕКТ"»

1.2. Юридический адрес – 690001, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул. Светланская, дом 66Б, этаж 6, помещение 1

1.3. Дата государственной регистрации – 05.05.2025.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Морозенков Ярослав Романович с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Я.Р. Морозенков (приказ № 3 от 06.06.2025).

Бухгалтерская и налоговая отчетность переданы на обслуживание плательщику НПД Коршиковой Натальи Олеговны по договору от 10.09.2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Шервуд Проджект» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. 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.. 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 прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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-	Оценка материально-производственных запасов при их	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом

производственных запасов	использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	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 субсчетах 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)"

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

Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды 2 от 30.04.2025 без права выкупа у ООО «Примстроитель» по адресу : Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, д. 21 общей площадью 398 кв. м с кадастровым номером 25:28:020024:436 , Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, д. 66 Б. Кадастровый (условный) номер: 25:28:010006:58. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения (в связи со сдачей в субаренду), данные договора учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету нежилое помещения площадью 326,2 кв.м., расположенные по адресу: г. Владивосток, ул. ул. Светланская, д.66 Б., которые общество частично сдает в субаренду.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье, материалы, инвентарь, хозяйственные принадлежности и товары на складах.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 53709 тыс. руб. У Общества не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2562 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Морозенков Я.Р,