Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01.01.2026 года
ООО "ШЕФС БЭНД"

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025г.) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4 /2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ШЕФС БЭНД"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ШЕФС БЭНД»

Место нахождения: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Адмиралтейский Округ, пер Пирогова, дом 18, литера А, помещение 1-Н, 2-Н, часть помещ. 6, офис 104, раб. место 1

Регистрация:

ОГРН 1237800092617; ИНН 7838116052, КПП 783801001

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность на 01.01.2026 г за 2025 год 8 человек.

Генеральным директором является Резникова Наталья Сергеевна

В отчетном году не совершались:

-сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года № 208-ФЗ / ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ- крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом АО/ООО распространяется порядок одобрения;

- сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах»/ ФЗ «Об обществах с

ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

56.21 - Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий

Обособленных подразделений не имеет.

Решения, принятые по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли в течение 2025 года:

На основании решений осуществлено распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 2 235 002,00 руб.

В 2025 году выплачены дивиденды в сумме 1 944 450,00 руб.:

Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

Общество не является участником совместной деятельности, не относится к организациям выпускающим публично размещаемые ценные бумаги, не проводила научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, не получала бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, государственной поддержки, субсидий из государственных внебюджетных фондов.

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ШЕФС БЭНД » ведется в строгом соответствии с нормами действующего законодательства. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год отражает финансовое положение Общества. Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Сведения об отчетности организации

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период: отсутствуют. Корректировка входящих остатков не производилась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

Бухгалтерская отчетность составлена по форматам ФСБУ 4/2023.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены в составе внеоборотных активов на 31.12.2025 года.

В составе оборотных активов на 31.12.2025 года:

- займы, выданные в размере 500,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

4.2. Сведения о запасах.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Запасы в залоге отсутствуют.

Определение себестоимости товаров, списываемых при реализации производится по методу ФИФО.

Стоимость:

- материально-производственных запасов на начало отчетного года составила – 162,00 тыс. руб., на конец отчетного года – 241,72 тыс. руб.

4.3 Денежные средства.

Остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, составляют 7 621,70 тыс. руб., на рублевых счетах 1 815,54 тыс. руб. На валютных счетах остатка нет.

Краткосрочные депозиты (депозиты до востребования и краткосрочные вклады (на срок три месяца или менее с даты приобретения) отсутствуют.

4.4. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 930	-	1 699	-	(3 920)	-	-	-	1 708	-
	За 2024 г.	1 637	-	3 525	-	(1 233)	-	-	-	3 930	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 244	-	1 376	-	(1 212)	-	-	-	1 408	-
	За 2024 г.	1 115	-	1 244	-	(1 115)	-	-	-	1 244	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105	-	140	-	(138)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	84	-	138	-	(118)	-	-	-	105	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	182	-	-	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	3	-	9	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 570	-	-	-	(2 570)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	435	-	2 135	-	-	-	-	-	2 570	-
Итого	За 2025 г.	3 930	-	1 699	-	(3 920)	-	-	X	1 708	-
	За 2024 г.	1 637	-	3 525	-	(1 233)	-	-	X	3 930	-

Дебиторская задолженность текущая и реальная. Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствует.

4.5. Уставный капитал.

Уставный капитал в размере 10 000 руб. оплачен полностью.

Сведения по выплате дивидендов:

-на основании решений в 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 1 944,45 тыс. руб.

Задолженность перед участником по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

4.6. Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 7 992,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 нераспределенная прибыль составляла – 5 519,00 тыс. руб. и 1 082,00 тыс. руб. соответственно.

4.7 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за 2025 год**:**

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 909	3 519	-	(2 432)	-	-	3 995
	За 2024 г.	4 230	2 643	-	(3 964)	-	-	2 909
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	129	629	-	(128)	-	-	631
	За 2024 г.	456	114	-	(441)	-	-	129
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 349	2 865	-	(2 042)	-	-	3 172
	За 2024 г.	3 393	2 349	-	(3 393)	-	-	2 349
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	161	-	-	(80)	-	-	80
	За 2024 г.	224	13	-	(76)	-	-	161
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	89	24	-	(1)	-	-	112
	За 2024 г.	61	29	-	-	-	-	89
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	181	-	-	(181)	-	-	-
	За 2024 г.	97	139	-	(54)	-	-	181
Итого	За 2025 г.	2 909	3 519	-	(2 432)	-	X	3 995
	За 2024 г.	4 230	2 643	-	(3 964)	-	X	2 909

Кредиторская задолженность текущая и реальная. Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

4.8. Сведения о доходах.

Выручка от реализации проданных товаров составила 44 862,00 тыс. руб.

По сравнению с прошлым 2024 г выручка сократилась на 5 846,00 тыс. руб. Сокращение выручки связано с уменьшением объема продаж предоставляемых услуг.

4.9. Сведения о расходах.

Структура расходов:

Вид расходов	**Сумма, в тыс. руб.**
Себестоимость продаж, в т.ч.	***4 697,00***
Себестоимость товара	4 697,00
Коммерческие расходы в т.ч	***34 157,00***
оплата труда и налоги по заработной плате	6 604,35

аренда нежилых помещений	5 393,97
прочие расходы (интернет, хозяйственные и канцелярские товары)	10,6
материальные расходы	22 148,08

5. Сведения о связанных сторонах.

Генеральным директором является Резникова Наталья Сергеевна

Учредителями являются:

Алешин Сергей Владимирович

Волохович Олег Петрович

Павловская Кира Михайловна

Резникова Наталья Сергеевна

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции по сделкам по текущей деятельности.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, такие как:

- принятие решения о реорганизации - отсутствует;

- приобретение предприятия как имущественного комплекса - отсутствует;

- реконструкция или планируемая реконструкция - отсутствует;

- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений – отсутствует;

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов - отсутствует;

- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату - отсутствует;

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты - отсутствует;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты: отсутствует.

- действия органов государственной власти – отсутствует.

7. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

-Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом с месяца следующего за принятием актива к учету.

-Переоценка не проводится.

-Оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

-Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке и определяется как разница

между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Учетная политика применяется последовательно. Изменение учетной политики в 2025 году осуществлено в связи с введением ФСБУ 4/2023.

8. Оплата труда.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составляет отсутствует.

9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Учитывая, что Организация не числится в санкционных списках и не имеет оформленных сделок с лицами, числящимися в санкционных списках - риски, которые образовались в результате введения санкций признаются организаций как несущественными. Не отмечены сложности:

- взаимодействия с кредитными и иными организациями;
- связанные с отсутствием возможности свободного перемещения, поскольку отсутствуют финансово-хозяйственные отношения с нерезидентами, счета в иностранных банках организации отсутствуют;
- связанные с нарушением поставок, сроков и так далее;
- связанные с нарушением условий договора с контрагентами.

Риски, связанные с заключением сделок с недобросовестными контрагентами, сводятся к минимуму путем проверок контрагентов, с которыми планируется сотрудничество.

10. Заключительные положения

Настоящие письменные пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и входят в состав годовой бухгалтерской отчетности.

15.03.2026 года.

Генеральный директор Н.С. Резникова