

Общество с ограниченной ответственностью «ШЕДАР»

625019, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 111, офис 205
ОКПО 16964639 ОГРН 1177232020833 ИНН 7203424537 КПП 720301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шедар» (далее «Общество»)

Дата образования общества: 17.07.2017г.

Юридический адрес: 625019, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 111, офис 205.

Основной вид деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29).

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 0 человек (31 декабря 2024 г. – 0 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Управляющий - индивидуальный предприниматель) – Мандрашов Алексей Владимирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.

Участники Общества:

1. МАНДРАШОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ – доля 67 %;
2. ЗУБОВ ИЛЬЯ ВЛАДИМИРОВИЧ – доля 33 %.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий – индивидуальный предприниматель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Управляющего – индивидуального предпринимателя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

9. Признание доходов

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы», ими признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

ИТОГ. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов (по первоначальной

стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1170**, представлены в виде следующей таблицы, единица измерения в тысячах рублей:

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Товарный знак «КинзаМаркет»	11	-	-	11
Итого	11	-	-	11

Показатель	На начало года	На конец года
Амортизация НМА (всего)	3	5

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность, тыс. руб.

Показатель	На начало года	Начислено	Оплачено	На конец года
Дебиторская задолженность				
СиДиЭс" ООО	30	30	-	0
Итого	30	30	-	0
Кредиторская задолженность				
ООО Системы связи	0	6	6	0
Рост ООО	2	0	0	2
Итого	2	6	6	2

3. Расходы по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств Общества по займам на 31.12.2025 г., представлены в таблице ниже:

Наименование контрагента	Заемные средства	Остаток на 01.01.2025г., в тыс. руб.	Выдано, тыс. руб.	Погашено, в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г., в тыс. руб.
Зубов Илья Владимирович	Займы полученные	122	0	0	122
	Проценты начислены				
Мандрашов Алексей Владимирович	Займы полученные	251	8	0	259
	Проценты начислены				
Романов Игорь Николаевич	Займы полученные	450	0	0	450
	Проценты начислены				
Романова Оксана Владимировна	Займы полученные	1 060	0	0	1 060
	Проценты начислены				

4. Состав расходов по обычным видам деятельности

Виды расходов по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.
Амортизация НМА	2
Услуги связи	35
Итого	37

5. Состав прочих доходов и прочих расходов

Расшифровка прочих расходов

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банка	7
Налоги и сборы (доначисления за прошлые истекшие периоды)	3
Итого	10

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Шедар», отсутствуют.

Управляющий - индивидуальный предприниматель _____ Мандрашов А.В.

20 марта 2026