

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ШЕНГ» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «ШЕНГ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами и действующим законодательством Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все суммы проставлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Исправления, влекущие изменения утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

1. Общие сведения

Полное наименование ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «ШЕНГ»
Сокращенное наименование ЮЛ	ООО «ШЕНГ»
Полное наименование на английском языке	MANUFACTURING COMPANY «SEALTECH» LIMITED LIABILITY COMPANY
Сокращенное наименование на английском языке	LIMITED LIABILITY COMPANY «SHENG»
Адрес (место нахождения) юридического лица	450047, Республика Башкортостан, г.о. г. Уфа, ул. Бакалинская, д. 25, офис 3
Почтовый адрес юридического лица	450047, Республика Башкортостан, г.о. г. Уфа, ул. Бакалинская, д. 25, офис 3
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0274974559
Код причины постановки на учет (КПП)	027401001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1220200030930
Дата государственной регистрации юридического лица	07.09.2022
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа	0274 - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 40 по Республике Башкортостан
Код ОКПО	52041451
Код ОКТМО	80701000001
Основной код вида деятельности (ОКВЭД)	45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами
Среднегодовая среднесписочная численность на 31.12.2025	1 человек
Зарегистрированный уставный капитал на 31.12.2025	10 000 (десять тысяч) рублей, внесен полностью
Органы управления	Генеральный директор Нуриев Феликс Фаилович, действующий на основании Устава

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2. Учет запасов

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.3. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5. Раскрытие информации

К существенным относятся показатели, которые составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. А также показатели,

которые, по оценкам руководства Общества, необходимо раскрыть исходя из их качественных характеристик, влияющих на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. Указанный количественный критерий является ориентировочным и может уточняться исходя из оценок руководства Общества в отношении уместности и полезности той или иной информации. Те же критерии существенности применяются Обществом и по отношению к оценке последствий исправления ошибок прошлых отчетных периодов.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Дебиторская задолженность

В соответствии с ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов строки 1230 баланса. Приложение (Пояснения 1. Дебиторская задолженность).

3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства Общества. Авансы, полученные от покупателей отражены в строке 1520. Приложение (Пояснения 2. Обязательства).

4. Отражение информации о бенефициарах

На отчетную дату участниками Общества являются: Нуриев Феликс Фаилович (физическое лицо), учредитель, размер доли – 50%, Назин Андрей Николаевич (физическое лицо), учредитель, размер доли – 50%.

5. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

6. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

7. Непрерывность деятельности

На 31 декабря 2025 года непрерывность деятельности Общества - сохраняется.

Генеральный директор
Нуриев Феликс Фаилович
24.03.2026г.

1. Дебиторская задолженность

1.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 313	-	2 729	-	(9 378)	-	-	-	4 664	-
	За 2024 г.	3 363	-	10 575	-	(2 625)	-	-	-	11 313	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 377	-	2 384	-	(8 103)	-	-	-	2 658	-
	За 2024 г.	2 245	-	8 202	-	(2 070)	-	-	-	8 377	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 255	-	202	-	(1 152)	-	-	-	1 305	-
	За 2024 г.	-	-	2 255	-	-	-	-	-	2 255	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	558	-	-	-	(16)	-	-	-	542	-
	За 2024 г.	1 112	-	-	-	(554)	-	-	-	558	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	123	-	143	-	(107)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	6	-	118	-	(1)	-	-	-	123	-
Итого	За 2025 г.	11 313	-	2 729	-	(9 378)	-	-	X	4 664	-
	За 2024 г.	3 363	-	10 575	-	(2 625)	-	-	X	11 313	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

2. Обязательства

2.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 140	-	-	(12 274)	-	-	1 866
	За 2024 г.	28 490	-	-	(14 350)	-	-	14 140
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	14 140	-	-	(12 274)	-	-	1 866
	За 2024 г.	28 490	-	-	(14 350)	-	-	14 140
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 764	11 249	-	(11 621)	-	-	16 392
	За 2024 г.	20 128	8 796	-	(12 160)	-	-	16 764
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	250	8 253	-	(7 795)	-	-	708
	За 2024 г.	8 274	20	-	(8 044)	-	-	250
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	213	583	-	(213)	-	-	583
	За 2024 г.	-	213	-	-	-	-	213
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 641	100	-	(862)	-	-	7 879
	За 2024 г.	100	8 541	-	-	-	-	8 641
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 272	2 310	-	-	-	-	6 582
	За 2024 г.	5 669	-	-	(1 397)	-	-	4 272
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	312	2	-	(34)	-	-	280
	За 2024 г.	2 776	19	-	(2 483)	-	-	312
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 073	-	-	(2 717)	-	-	356
	За 2024 г.	3 178	-	-	(105)	-	-	3 073
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	1	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	131	-	-	(131)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 904	11 249	-	(23 895)	-	X	18 258
	За 2024 г.	48 618	8 796	-	(26 510)	-	X	30 904

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-