РЕКВИЗИТЫ
Наименование: ООО "ШАТО-5"
ОКПО: 56250163
ИНН: 7816568418
ОКВЭД: 47.25.11
ОКОПФ/ОКФС: 12300/16
Ед. измерения по ОКЕИ: 384, тыс. рублей
Местонахождение (адрес):
195027, Санкт-Петербург г, Среднеохтинский пр-кт, дом № 11, корпус 1, литера А, помещение 2-Н

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ШАТО-5"

1.2. Юридический адрес – 195027, Санкт-Петербург г, Среднеохтинский пр-кт, дом № 11, корпус 1, литера А, помещение 2-Н

1.3. Дата государственной регистрации – 22.08.2013 г.

1.4. Сотрудники по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

1.5. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 тыс.руб. В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Участниками Общества являются:

Наименование	Доля (%)	Сроки
Штыков Виталий Александрович	10	до 22.04.2025 г.
ООО "АМ-СПБ"	90	до 22.04.2025 г.
ООО «АМ РИТЕЙЛ»	100	с 22.04.2025 г.(внесена запись в ЕГРЮЛ)

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

- Торговля розничная алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах;
- Торговля розничная пивом в специализированных магазинах;

- Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

1.8. Сведения о ведении учета:

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АМ Ритейл» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа УК от 10.07.2025 г.

1.9. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» (утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н), нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

В бухгалтерском учете ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

Организация применяет ПБУ 18/02

Учет отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основание: ПБУ 18/02

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

- нематериальные активы;

Основание: п. 3, 43 ФСБУ 14/2022

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки формы.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные соответственно пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023, объединяться в группы и отражаются только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

Основание: п. 53 ФСБУ 4/2023

НМА, Основные средства амортизируются линейным способом.

Основание: п. 34-36 ФСБУ 6/2020

ФСБУ 6/2020, 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства/НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред.приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

3. Минимальный перечень показателей баланса

Из баланса исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- нематериальные активы;

- основные средства;

- инвестиционная недвижимость;

- финансовые вложения;

- долгосрочные активы к продаже;

- заемные средства;

-отложенные налоговые обязательства.

4. Минимальный перечень показателей отчета о финансовых результатах

Из отчета о финансовых результатах исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- управленческие расходы;

- доходы от участия в других организациях;

- проценты к получению;

- прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций);

- результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток);

- результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток);

- налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток).

5. Раскрытие существенных показателей Баланса за 2025 г.

5.1. Отложенные налоговые активы

По строке «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели, тыс.руб.:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Оценочные обязательства (резервы по отпускам)	277	-	(277)	-
Расходы будущих периодов	-	2	-	2
Убытки прошлых лет	14	-	(14)	-
ИТОГО (строка 1180 Баланса)	**291**	**2**	**(291)**	**2**

5.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Товары	15	6	(21)	-
ИТОГО (строка 1210 Баланса)	**15**	**6**	**(21)**	**-**

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Касса организации	386	-	(386)	-
Расчетные счета	3	48 621	(48 071)	553
ИТОГО (строка 1250 Баланса)	**389**	**48 621**	**(48 457)**	**553**

Движение денежный средств за 2025 г. представлено следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. = 389 тыс.руб.

Поступление от текущих операций = 48 588 тыс.руб.

в том числе:

- возвраты поставщиков = 47 853 тыс.руб.

- прочие поступления = 735 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям = 48 424 тыс.руб.

в том числе:

- дивиденды = 48 000 тыс.руб.

- прочие платежи = 424 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. = 553 тыс.руб.

5.4. Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 706	48	(48 302)	8 452
Расчеты с покупателями и заказчиками	70	-	(6)	64
Расчеты по налогам и сборам	528	672	(1 052)	148
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	177	15	(168)	24
ИТОГО	**57 481**	**735**	**(49 528)**	**8 688**

Просроченная задолженность на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2025 года не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

5.5. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
		дивиденды	чистая прибыль	
Нераспределенная прибыль (сальдо на конец	55 630	(48 000)	140	7 770

периода по кредиту счета 84)				
Уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80)	1 000	-	-	1 000
ИТОГО стр.1300	**56 630**	**(48 000)**	**140**	**8 770**

Уставной капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

5.6. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

5.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	438	14 522	(14 504)	456
Расчеты с разными кредиторами	380	138	(492)	26
ИТОГО	**818**	**14 660**	**(14 996)**	**482**

5.8. Оценочное обязательство по оплате отпусков (строка 1550 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Оценочные обязательства	599	-	(599)	-

Оценочное обязательство по отпускам признается и отражается на счете 96 “Резервы предстоящих расходов” на последний календарный день месяца, за которым производится начисление оплаты труда сотрудникам.

Методика расчета оценочных обязательств на оплату отпусков заключается в следующем:

- На конец месяца рассчитывается остаток неиспользованного отпуска по каждому сотруднику в отдельности;
- Рассчитывается средний дневной заработок за год, предшествующий месяцу расчета оценочного обязательства по отпускам по правилам, используемым для расчета среднего заработка по отпускам.
- Путем перемножения остатка неиспользованного отпуска на рассчитанный средний дневной заработок получаем оценочное обязательство для данного сотрудника.
- Рассчитываются взносы в фонд с сумм оценочного обязательства, с учетом полученных ранее доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы). Формируются проводки по списанию оценочных обязательств.
- Формируются раздельные проводки по начислению оценочных обязательств по отпускам и взносам с них.
- В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств по каждому сотруднику и производится корректировка начисленных оценочных обязательств.

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Группа/Дата	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	-	5

6.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг	-	4
Коммерческие расходы	49	50
ИТОГО	**49**	**54**

6.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров	-	4
ИТОГО	**-**	**4**

6.2.2 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие затраты	49	50
ИТОГО	**49**	**50**

7.3 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Оценочные обязательства по оплате труда	609	-
Прочие внереализационные доходы	91	-
ИТОГО:	**700**	**-**

7.4 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Банковские услуги, комиссии (в том числе инкассации)	33	26
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	314	6
ИТОГО:	**347**	**32**

8. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация”, утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н и Положением об инвентаризации. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация всех активов и обязательств в Обществе. Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Геополитическая напряженность с февраля 2022 года привела к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к снижению курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Увеличился рост инфляции. Данные события повлияли на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Однако, несмотря на геополитическую ситуацию и рост инфляции, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Прочие сведения

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

Генеральный директор

Управляющей организации

ООО “АМ Ритейл” **Кардашев В.В**

18.03.2026 г.