Общество с ограниченной ответственностью "ШЭНФА"
(ООО "ШЭНФА")
ИНН 7842305140, КПП 784201001, ОГРН 1047855114713,
адрес: 191036, г.Санкт-Петербург, Суворовский пр-кт, д. 3/5, пом.11н

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс,

отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. 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", организация 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.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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).
Организация 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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, 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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства

тыс.руб

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Переквалифицированно		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

ОС Всего	2025	1731	1289				87			1731	1376
	2024	1731	1202				87			1731	1289
В т.ч. Торговое оборудование	2025	427	427							427	427
	2024	427	427							427	427
Здания и сооружения	2025	1304	862				87			1304	949
	2024	1304	775				87			1304	862

4. Запасы

тыс.руб

Запасы	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступление	Списание	
Запасы, всего	2025	15	12882	12582	315
	2024	67	11200	11252	15
В т.ч. Сырье и материалы	2025	15	12295	11995	315
	2024	67	10818	10870	15
Инвентарь	2025	0	587	587	0
	2024	0	382	382	0

5. финансовые вложения

Наименование	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Переквалифицировано	На конец года
Всего	2025	0	215	0		215
	2024	0	190	190		0
В т.ч. Счет 67 краткосрочные займы	2025	0	215	0		215
	2024	0	190	190		190

6. Дебиторская задолженность

тыс.руб

Наименование	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Переквалифицировано	На конец года
Всего	2025	1538	54931	55002		1467
	2024	1712	54324	54498		1538
В т.ч. счет 60	2025	969	10114	10174		909
	2024	1102	9658	9791		969
Счет 62	2025	569	32312	32323		558
	2024	610	30007	30048		569
Счет70, 71	2025	0	12505	12505		0
	2024	0	14659	14659		0

7. Обязательства (кредиторская задолженность)

тыс.руб

Наименование	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Переквалифицировано	На конец года

Всего долгосрочная кредиторская задолженность (счет 67)	2025	0	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0	0
Всего краткосрочная кредиторская задолженность	2025	1490	31214	30214		2490
	2024	2046	24385	24941		1490
В т.ч. счет 60	2025	1377	10252	10112		1517
	2024	1645	12116	12384		1377
Счет 62	2025	0	5282	5282		0
	2024	80	4623	4703		0
Счет70, 71	2025	0	8796	8200		596
	2024	0	3437	3437		0
Счет 68	2025	37	4971	4970		38
	2024	258	3358	3579		37
Счет 69	2025	76	1913	1650		339
	2024	63	851	838		76

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	4162	3223
Затраты на оплату труда	8796	4703
Отчисления на социальные нужды	1650	838
Амортизация	87	87
Прочие затраты	374	355
Итого по элементам	15069	9206
Себестоимость сырья	12295	10819
Итого расходы по обычным видам деятельности	27364	20025

9. Уставный капитал

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составил 584000-00 (Пятьсот восемьдесят четыре тысячи) рублей, в том числе оплаченный — 730000 рублей. Единоличный участник Ли Л. Вознаграждение по итогам деятельности в 2025 год уне начислялось и не выплачивалось.

10. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Генеральный директор _____ Ли Лисэнь

4 марта 2026 г.