

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ШЭНГЭЙР РУС" за 2025 год

Общая часть

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ШЭНГЭЙР РУС" (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Место нахождения (юридический адрес): 125599, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО, УЛ ИЖОРСКАЯ, Д. 8, СТР. 2

Дата государственной регистрации: 01.10.2024

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9). Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Организация бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 28 млн. руб., среднесписочная численность 1 человек)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП: ПБУ 18/02 не применяется; изменения учётной политики отражаются перспективно; лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.; резервы по сомнительным долгам не создаются.

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и не создает резерв под их обесценение

Общество включает в себестоимость запасов только цену, которая уплачивается поставщику по договору, включая случаи приобретения запасов с отсрочкой или рассрочкой более чем на 12 месяцев. Все расходы на доставку, погрузку-разгрузку и т.д. списываются в периоде, когда они осуществлены.

Дополнительная расшифровка приведена ниже:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ			37 989 884,18	21 922 511,94	16 067 372,24	
	Кол.			8,000	4,000	4,000	
Итого	БУ			37 989 884,18	21 922 511,94	16 067 372,24	
	Кол.			8,000	4,000	4,000	

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Дополнительная расшифровка приведена ниже:

Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51			63 033 718,28	62 586 697,29	447 020,99	

40702810325120001466, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)			63 033 718,28	62 586 697,29	447 020,99	
Итого			63 033 718,28	62 586 697,29	447 020,99	

Счет	Показа - тели	Сальдо на начало перио да		Обороты за период		Сальдо на конец перио да	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета							
Валюта							
52	БУ			45 003 231,0 0	45 003 130,5 7	100,43	
4070215612519000056 8, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), CNY	БУ			45 003 231,00	45 003 130,57	100,43	
CNY	БУ			45 003 231,00	45 003 130,57	100,43	
	Вал.			3 873 560,00	3 873 551,00	9,00	
Итого	БУ			45 003 231,0 0	45 003 130,5 7	100,43	

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 расшифрована ниже:

Дебиторская задолженность /Контрагент	Сальдо на конец периода, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31	93 500,46
ХЁРБИГЕРСЕРВИС ООО	93 500,46
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	156 418,52
АГЕНТСТВО ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ ЛАБРЕНД ООО	50 000,00
КЕХ eКоммерц ООО	1 613,00
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ИЖОРСКАЯ АО	63 200,00
ТЕХПРОМСЕРТ ООО	21 600,00
ФОРМУЛА ИТ ООО	2 495,16
Яндекс.Такси ООО	17 510,36
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	7 859 174,40
SUZHOU Wisdom Food Technology CO., LTD	7 859 174,40
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	119 588,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	41 500,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	370 423,33
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	101 750,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18	23 507,14
Итого:	8 765 861,85

Капитал и резервы

Участники общества:

Шишов Алексей Евгеньевич , гражданин РФ, размер доли 40% (400 000 руб.)

Хуан Мэн, гражданин КНР, размер доли 60% (600 000 руб.)

По состоянию на 31.12.2025:

– Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

Долгосрчные заемные средства

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03				500 000,00		500 000,00
Шишов Алексей Евгеньевич				500 000,00		500 000,00
Итого				500 000,00		500 000,00

Кредиторская задолженность

Ниже приведены данные о кредиторах Общества в разрезе видов кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Кредиторская задолженность /Контрагент	Сальдо на конец периода, руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	26 327 573,65
ХЁРБИГЕРСЕРВИС ООО	26 327 573,65
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-4 387 928,94
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	4 378 693,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	20 500,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	43 158,66
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	575,05
Итого по строке:	26 382 571,42

Учет доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах.

Дополнительная расшифровка приведена ниже:

Контрагент	Сумма, руб
ЭйрХит Индустрия ООО	27 156 798,00
ХЁРБИГЕРСЕРВИС ООО	737 121,00
Итого	27 893 919

Прочие доходы	Сумма, руб
Проценты к получению	5 465,75

Учет расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах. Дополнительная расшифровка приведена ниже:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	21 922 512,00
Управленческие расходы	6 959 632,40
Итого:	28 882 144

Налог на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- капитальные вложения;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

События после отчетной даты

События после отчетной даты могут потенциально оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для активного мониторинга экономической и нормативно-правовой среды.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошли.

27.03.2026

Руководитель

Бурдовицин Илья Олегович