

Общество с ограниченной ответственностью "ШЕН"
(ООО "ШЕН")
ИНН 9102157060 , КПП 910201001, ОГРН 1159102021187,
адрес: 295000, Крым Респ, г Симферополь, ул Генерала Васильева, д. 40

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

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20, 93.29

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее

(Основание: п. 52 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

1.1. 2.9.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

2.9.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Первначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	На 01.01.2025 г.	64264	29126	1100	-	-	65364	31114

3.2. Неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Земельные участки	18996	18996	11920

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	Принято к учету	
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г	2309	-272	1100	937
	За 2024 г		13305	10996	2309

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	поступило	списано	Проценты	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	58200	34200	18000		42000
	За 2024 г.	55700		2500		58200
В том числе займы, предоставленные другим организациям	За 2025 г.	58200	34200	18000		42000
	За 2024 г.	55700		2500		58200
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.		54500	70600	212	16100
	За 2024 г.	3450	4450	1000	17	-
В том числе депозиты	За 2025 г.		54500	70600	212	16100
	За 2024 г.	3450	4450	1000	17	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты на приобретение	Списано	На конец периода
Запасы-всего	За 2025 г.	4658	1413	-14964	21035
	За 2024 г.	9026	70	4438	4658
В том числе: Сырьё и материалы	За 2025 г.	2979	1413	4392	-
	За 2024 г.	2118	2217	1356	2979
товары	За 2025 г.	1679		-19356	21035
	За 2024 г.	6908	-2147	3082	1679

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	период	на начало года	поступило	списано	на конец периода
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	58680	8735	36113	31302
	За 2024 г.	112694	49419	103433	58680
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	302	2738	3025	15
	За 2024 г.	736	9281	9715	302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58378	5997	33088	31287
	За 2024 г.	111821	40202	93645	58378
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.				
	За 2024 г.	137	-64	73	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	период	на начало года	поступило	списано	на конец периода
Обязательства -всего	За 2025 г.	1407	51958	51251	700
	За 2024 г.	44027	136234	93614	1407
В том числе: Перед поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-321	2489	2462	-348
	За 2024 г.	1760	9420	7339	-321
перед покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158	1456	1298	-
	За 2024 г.	39969	72883	33072	158

Перед бюджетом по налогам и сборам	За 2025 г.	877	12505	12456	828
	За 2024 г.	1796	10835	9916	877
По страховым взносам	За 2025 г.	119	1944	1970	145
	За 2024 г.	-	927	1046	119
Перед персоналом	За 2025 г.	-	8506	8506	-
	За 2024 г.	2	3874	3872	-
Перед разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	574	25058	24559	75
	За 2024 г.	500	38295	38369	574

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) руб.

Структура уставного капитала

тыс. руб.

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бекирова Гуляра Изретовна	4500	7,5	4500	7,5
2	Османов Осман Сейранович	4500	7,5	17850	29,75
3	Османов Сейран Серверович	51000	85	-	-
4	Османов Амет Сейранович			17850	29,75
5	Османов Эльдар Серверович			4500	7,5
6	Рамазанова Зейнеб Сейрановна			15300	25,5
Итого:		60 000	100	10 000	100

В соответствии с договором дарения № 82/173-н/82-2025-1-639 от 07.04.2025 г., участник общества Османов Сейран Серверович подарил всю свою долю в размере 85% в уставном капитале ООО «ШЕН» в следующем соотношении:

-Османову Эльдару Серверовичу (брат) – 7,5%, номинальная стоимость – 4500000(четыре миллиона пятьсот тысяч рублей),

-Османову Осману Сейрановичу (сын) -22,25%, номинальная стоимость – 13350000(тринадцать миллионов триста пятьдесят тысяч рублей),

-Османову Амету Сейрановичу (сын) -29,75%, номинальная стоимость – 117850000(семнадцать миллионов восемьсот пятьдесят тысяч рублей),

-Рамазановой Зейнеб Сейрановне (дочь) -22,25%, номинальная стоимость – 13350000(тринадцать миллионов триста пятьдесят тысяч рублей),

11. Иная информация

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

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Османов Эльдар Серверович

(расшифровка подписи)