# Общество с ограниченной ответственностью «Селенит»

# 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 «Селенит»

1.2. Юридический адрес: 355035, РФ, Ставропольский край, г.Ставрополь, ул. 1 Промышленная, д.13

1.3. Дата государственной регистрации: 25.03.1992г.

1.4. Численность сотрудников:

| Наименование подразделения | Численность |
|---|---|
| Администрация | 4 |
| Производственный отдел | 5 |

1.5. Уставный капитал составляет 8537,50 рублей оплачен полностью.

Участниками являются физические лица граждане Российской Федерации:

- Бендерский Александр Леонидович, с долей 300/683;
- Бендерская Ольга Юрьевна, с долей 300/683;
- Торопова Любовь Николаевна, с долей 83/683.

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

- Основной вид деятельности производство смазок для сухого волочения. ОКВЭД 20.59.5 – производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

**3. Нематериальные активы отсутствуют.**

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства - всего | За 2025 г. | 3 841 | (1 352) | 2 636 | - | - | (903) | - | - | - | - | - | 6 478 | (2 255) |
| | За 2024 г. | 3 619 | (635) | 223 | - | - | (717) | - | - | - | - | - | 3 841 | (1 352) |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 1 221 | (173) | 1 236 | - | - | (175) | - | - | - | - | - | 2 457 | (348) |
| | За 2024 г. | 1 221 | (28) | - | - | - | (145) | - | - | - | - | - | 1 221 | (173) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 241 | (802) | 1 400 | - | - | (466) | - | - | - | - | - | 2 641 | (1 269) |
| | За 2024 г. | 1 018 | (491) | 223 | - | - | (311) | - | - | - | - | - | 1 241 | (802) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 28 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 | (28) |
| | За 2024 г. | 28 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 | (28) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 352 | (349) | - | - | - | (262) | - | - | - | - | - | 1 352 | (610) |
| | За 2024 г. | 1 352 | (87) | - | - | - | (262) | - | - | - | - | - | 1 352 | (349) |

Основные средства с ограничениями использования отсутствуют.

## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 19 760 | - | 85 584 | (84 656) | - | - | X | X | 20 688 | - |
| | За 2024 г. | 17 908 | - | 91 448 | (89 596) | - | - | X | X | 19 760 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 13 807 | - | 63 358 | (1 279) | - | - | (63 748) | - | 12 138 | - |
| | За 2024 г. | 9 372 | - | 76 086 | (290) | - | - | (71 362) | - | 13 807 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 5 953 | - | 172 | (83 363) | - | - | 85 788 | - | 8 550 | - |
| | За 2024 г. | 8 509 | - | - | (88 856) | - | - | 86 301 | - | 5 953 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 27 | - | 423 | (450) | - | - | - | - | - | - |

### 5.2. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства | 25.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числятся:

- дебиторская задолженность – 13163 тыс.руб.,

### 6.1. Дебиторская задолженность

**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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 6 715 | - | 12 399 | 135 | (6 085) | - | - | - | 13 163 | - |
| | За 2024 г. | 3 098 | - | 6 421 | - | (2 804) | - | - | - | 6 715 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 054 | - | 111 | - | (3 052) | - | - | - | 113 | - |
| | За 2024 г. | 851 | - | 3 053 | - | (850) | - | - | - | 3 054 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 186 | - | 2 377 | - | (2 973) | - | - | - | 2 591 | - |
| | За 2024 г. | 1 949 | - | 2 973 | - | (1 736) | - | - | - | 3 186 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | (135) | 135 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 80 | - | - | - | (61) | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | 298 | - | - | - | (218) | - | - | - | 80 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 395 | - | 45 | - | - | - | - | - | 440 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 395 | - | - | - | - | - | 395 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | 10 000 | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 6 715 | - | 12 399 | 135 | (6 085) | - | - | X | 13 163 | - |
| | За 2024 г. | 3 098 | - | 6 421 | - | (2 804) | - | - | X | 6 715 | - |

**6.2. Финансовые вложения,**

в том числе Депозитные счета – 3200 тыс.руб

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 64 376 | 72 192 |
| Затраты на оплату труда | 11 206 | 8 880 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 124 | 2 433 |
| Амортизация | 903 | 717 |
| Прочие затраты | 16 365 | 16 733 |
| Итого по элементам | 95 975 | 100 956 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (3 105) | 2 465 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 92 870 | 103 421 |

**8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 101804 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объема продаж.

**8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 января 2026 года.

Директор Бендерская О.Ю.