

Общество с ограниченной ответственностью "Семена СПб"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились, в частности:

- Внесены изменения в Учетную политику предприятия по бухгалтерскому учету касающиеся применения ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

- Внесены корректировки в регистр по НДС, в том числе в связи с повышением налоговых ставок в Учетную политику предприятия по налоговому учету.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1. Основные средства

[illegible]

[illegible]

2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 384	2 697	5 496
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	302	-	-
Офисное оборудование	35	83	130
Транспортные средства	1 046	2 615	5 367
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Запасы

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	5 462	-	6 976	-	(3 196)	-	-	-	9 242	-

задолженность - всего	3а 2024 г.	2 470	-	4 249	-	(1 257)	-	-	-	5 462	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 278	-	6 517	-	(2 154)	-	-	-	6 642	-
	3а 2024 г.	1 018	-	2 068	-	(808)	-	-	-	2 278	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 135	-	155	-	(630)	-	-	-	660	-
	3а 2024 г.	358	-	950	-	(173)	-	-	-	1 135	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	115	-	48	-	(86)	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	48	-	67	-	-	-	-	-	115	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	769	-	-	-	-	-	-	-	769	-
	3а 2024 г.	769	-	-	-	-	-	-	-	769	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25	-	32	-	-	-	-	-	57	-
	3а 2024 г.	1	-	24	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	919	-	-	-	(105)	-	-	-	814	-

	Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	919	-	-	-	-	-	919	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	221	-	224	-	(221)	-	-	-	224	-
		3а 2024 г.	230	-	221	-	(230)	-	-	-	221	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		3а 2025 г.	5 462	-	6 976	-	(3 196)	-	-	X	9 242	-
		3а 2024 г.	2 470	-	4 249	-	(1 257)	-	-	X	5 462	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 533	5 342	-	-	-	-	15 875
	3а 2024 г.	8 544	1 988	-	-	-	-	10 533
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	10 533	5 342	-	-	-	-	15 875
	3а 2024 г.	8 544	1 988	-	-	-	-	10 533
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 618	17 442	-	(14 260)	-	-	26 801
	3а 2024 г.	12 749	13 127	-	(2 258)	-	-	23 618
в том числе:								
	3а 2025 г.	20 254	17 082	-	(12 037)	-	-	25 299

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	7 731	12 667	-	(144)	-	-	20 254
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	523	273	-	(408)	-	-	388
	3а 2024 г.	298	400	-	(176)	-	-	523
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 681	-	-	(1 742)	-	-	939
	3а 2024 г.	4 156	-	-	(1 474)	-	-	2 681
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	55	-	-	(55)	-	-	-
	3а 2024 г.	35	20	-	-	-	-	55
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	43	17	-	-	-	-	60
	3а 2024 г.	87	-	-	(44)	-	-	43
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	29	70	-	-	-	-	99
	3а 2024 г.	23	6	-	-	-	-	29
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	34	-	-	(18)	-	-	16
	3а 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	419	-	-	(419)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 151	22 784	-	(14 260)	-	X 42 676
	3а 2024 г.	21 293	15 115	-	(2 258)	-	X 34 151

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	45 572	39 030
Затраты на оплату труда	1 680	1 866
Отчисления на социальные нужды	418	408
Амортизация	1 663	2 089
Прочие затраты	15 645	8 556
Итого по элементам	64 978	51 949
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31)	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 947	51 947