

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВИТА РУ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЕВИТА РУ».

1.2. Юридический адрес – РФ, 394042, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Минская 2А, оф. 22.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.11.2015

1.4. Основной и дополнительный вид деятельности по ОКВЭД

- Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами.
- Выращивание на давальческих условиях зернобобовых культур

Общество вправе осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Виды деятельности, подлежащие лицензированию, не осуществляются.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ален Летурно с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Терентьева Юлия Игоревна.

Главный бухгалтер Общества: Егерева Светлана Валентиновна.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика применяется последовательно, изменения связаны с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н
Учет доходов	Доходы определяются методом начисления. Доходы включаются в налоговую базу по прибыли в том периоде, в котором они возникают, независимо от фактической оплаты, или передачи имущества (ст. 271 НК РФ)..	ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н,

4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в валютах, отличных от функциональных, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции (если соглашением сторон не установлен другой курс)

Пересчет активов и обязательств, выраженных в валюте, отличных от функциональных осуществляется по состоянию на:

- На фактическую дату проведения операций и
- На последнюю дату отчетного месяца в течении периода, в котором активы и обязательства числятся в учете.

Пересчет авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса рубля не производится.

Возникшие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе внереализационных доходов/расходов.

5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных счетах, а также переводы в пути.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 36 н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Депозитные вклады и сертификаты признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 8 от 07.12.2015 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины.

	2024	2025
Мобильные телефоны	169	88
Итого	169	88

9. Запасы Строка 1210

Показатель	2024	2025
Товары на складах Счет 41	8 870	2 394
Готовая продукция Счет 43	14 556	33 806
Запасы Счет 10	36 800	39 977
Незавершенное производство Счет 20		32
Полуфабрикаты собственного производства Счет 21	39 680	30 116
Итого	100 906а	106 324

10. Финансовые и другие оборотные активы (Строка 1240):

Показатель	2024	2025
Расчеты по авансам выданным Счет 60.02	9 042	2 500
Расчеты с покупателями и заказчиками Счет 62.01	39 117	55 096
Расчеты по налогам и сборам, взносам Счета 68, 69	9 526	380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Счет 76)	23	354
Расчеты по расходам будущих периодов (Счет 97)	17	21
НДС по приобретенным ценностям 19	20 745	27 313
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		- 3178
Специальные счета в банках (Счет 55)		14 000
Итого	78 470	96 486

11 .Величина нераспределенной прибыли:

Показатель	2024	2025
Прибыль (Счет 84)	30 708	74 460
Итого	30 708	74 460

12. Кредиторская задолженность (Строка 1520):

Показатель	2024	2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками Счет 60.01 и 60.21	91 649	68 781
Расчеты по авансам полученным Счет 62.02	10	7 955
Расчеты с бюджетом Счет 68 и 69	437	4 982
Итого	92 096	81 718

13. Заработная плата.

Организация не имеет просроченной задолженности по заработной плате. Заработная плата выплачивается своевременно, согласно графику выплаты.

14. Инвентаризация.

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее ОС) проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в 3 года по каждой группе ОС. Инвентаризация активов и обязательств проводилась по состоянию на 31 декабря 2025 года.

15.. Пояснения к отчету о финансовых результатах по основным видам деятельности:

В отчетном году выручка (строка 2110) ООО «СЕВИТА РУ» составила:

- По основному виду деятельности – составила 272 320 тыс. рублей
- По прочим видам деятельности - 2 739 тыс. руб.

В 2024 году выручка по основному виду деятельности – 249 632 тыс. руб., по прочим видам деятельности – 153 тыс. рублей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 и 2025 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб. 2024	Себестоимость, тыс. руб. 2025
Себестоимость товара по основному виду деятельности	159 771	181 147
Итого	159 771	181 147

Затраты на производство и реализацию продукции за 2024 и 2025 год. (Строка 2120)

п/н	Статьи затрат	Сумма 2024	Сумма 2025
1	IT услуги, программные продукты	171,08	107,80
2	Амортизация кроме авто	81,08	81,08
3	Аренда офиса	38,22	38,90
4	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8,12	13,91
5	ГСМ	7,63	317,48
6	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов		7,19
7	Испытания/анализ семян	2693,95	1035,03
8	Командировочные расходы (авиа и ж/д билеты)	42,48	
9	Командировочные расходы (проживание)	92,63	101,99
10	Командировочные расходы (суточные)	13,40	93,5
11	Консультационные услуги	7,19	141,2
12	Межскладское перемещение	102,50	
13	Неисключительные права на ПО	27,24	28,24
14	Обслуживание автомобиля	8,28	63,41
15	Оплата труда	4088,30	6901,76
16	Оргтехника и оборудование	80,58	12,08
17	Почтовые расходы	0,80	5,82
18	Расходные материалы для офиса	177,59	121,74
19	Расходы на рекламу (ненормируемые)	611,47	2472,84
20	Расходы на рекламу (нормируемые)	131,87	594,84
21	Роялти	28034,76	29136,72
22	Списание семян, выявленных при инвентаризации		217,88
23	Страховые взносы	711,68	1388,78
24	Транспортные расходы	1538,21	1097,26
25	Услуги платежного агента		996,47
26	Услуги платного проезда		6,17
27	Услуги по хранению	4968,43	5749,09
28	Услуги связи	17,22	44,47
29	Юридические услуги		113,4
Итого		43654,71	50889,05

16.Задолженность по налогам.

Предприятие не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

17.Чистые активы.

По итогам 2024 года величина чистых активов составила 30 718 тыс. рублей.

По итогам 2025 года величина чистых активов составила 74 470 тыс. рублей.

Таким образом, величина чистых активов за год увеличилась на 43 752 тыс. рублей.

18.Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

19.Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «СЕВИТА РУ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Директор ООО «СЕВИТА РУ»

Терентьева Ю.И.