

1.1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» ОГРН 1147847275113 ИНН 7806530782 КПП 780601001. Юридический и фактический адреса организации совпадают: 195248, Санкт-Петербург, Новомалиновская дорога, д. 6А. Исполнительным органом организации является ее генеральный директор Кочубей Денис Викторович. Главный бухгалтер организации Цветкова Татьяна Игоревна.

ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» было создано путем реорганизации ЗАО «СЭТ-Продакшн» в форме преобразования 06 августа 2014 года и является полным правопреемником ЗАО. В этой связи ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» продолжает развивать те направления деятельности, которые осуществляло ЗАО «СЭТ-Продакшн», а именно деятельность по производству и продаже оборудования для казино, по производству изделий из искусственного камня и механической обработке металлических изделий, а также относительно новое направление, но ставшее в последние годы основным - производство террасной доски.

ООО «СЭТ-Продакшн» с 1996 года осуществляет деятельность по производству и продаже оборудования для казино, в частности, мебели для казино (игровые столы, стулья, рулетки и т.п.), терминалов для удаленной игры в рулетку с денежным выигрышем, устройств для автоматического определения выигрышной комбинации при игре в рулетку, различных сопутствующих аксессуаров. Продукция имеет надлежащие сертификаты качества, большинство промышленных образцов запатентовано в соответствии с законодательством РФ.

В настоящее время компания занимает устойчивое положение на рынке данной продукции, имеет широкую географию сбыта: страны, члены Таможенного союза (Республика Беларусь, Казахстан, Киргизия), члены Европейского Союза (Молдова, Словакия, Словения), Грузия, Китай, Индия, Непал, США и даже страны Африки, как, например, Гана и Уганда. «СЭТ-ПРОДАКШН» является традиционным экспортером – более двадцати пяти лет поставляет свою продукцию иностранным партнерам.

В целом по сравнению с прошлым годом выручка предприятия увеличилась (2024 г.-118458 тыс. руб., 2025 г.-133527 тыс. руб.). И это несмотря на не простую экономическую ситуацию в стране и мире, снижение доходов населения, трудности при экспорте и получении денег от внешнеэкономической деятельности. Выручка увеличилась из-за хорошей работы отдела продаж по поиску новых клиентов и

продвижению нашей продукции. В этом сложном году даже экспортная выручка увеличилась на 4 % по сравнению с предыдущим. Организация продолжает успешно развивать направления деятельности: по производству изделий для игорного бизнеса и механической обработке металлических изделий, а также относительно новое направление, которое появилось пятнадцать лет назад: производство террасной доски. В мае 2010 года из Китая была импортирована линия по производству террасной доски. Она была введена в эксплуатацию в июле 2010 года и реализованная продукция, террасная доска, уже составила 4 % в выручке за 2010 год. В мае 2011 года из Китая была импортирована вторая линия по производству террасной доски, в связи с тем, что спрос на эту продукцию увеличился, т.к. она отвечает высоким стандартам качества и не имеет конкурентов на отечественном рынке. В выручке за 2011 год доля продажи террасной доски уже составила 23 %. В октябре 2012 года была введена в эксплуатацию третья линия по производству террасной доски из Китая. В выручке за 2012 год доля продажи террасной доски составила 31 %, в 2013 году - уже 41 %, в 2014 году 58 %, в 2015 году 60 %, в 2016 году 55%, в 2017 тоже стабильно 55 %, в 2018 году 60%. В начале 2016 года была введена в эксплуатацию четвертая линия по производству террасной доски. Кроме того, организация арендовала большее помещение, чтобы разместить все оборудование и создала обособленное подразделение в г. Кронштадт Санкт-Петербурга для того, чтобы увеличить доход по террасной доске. В выручке за 2019 год доля продажи террасной доски уже составила 71%, в 2020 году 78 %, в 2021 году 76 %, в 2022 году достигла 83 %, в 2023 году 78 %, в 2024 году тоже 78 %, в 2025 году 80 % .

Помимо основных видов деятельности ООО«СЭТ-ПРОДАКШН» имеет дополнительные, такие как сдача в аренду помещений. Организация сдает помещения ООО «ВУШ», ООО «СЭТЭЛ», ООО «СЭТ КОД» ООО «КАВИАР 65», ООО «ИСС». Доходы от сдачи в аренду учитываются, как внереализационный доход.

С лета 2019 года ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» арендует нежилое помещение в г. Кронштадт ООО «КРОНШТАДТ». В договоре аренды стоимость арендуемого помещения арендодателем не указана, поэтому мы произвели расчет кадастровой стоимости арендуемого объекта в бухгалтерской справке и расчетным путем определили ее как **15 377 226** руб.

Уставный капитал организации равен 1 515 400 рублей и на отчетную дату полностью оплачен. За отчетный период никаких изменений в уставном, резервном и добавочном капитале не было.

Среднесписочная численность работников ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» по состоянию на 31.12.2025 года составляет тридцать один человек.

ФОТ за год 12 345 104 рубля, взносы в фонды 3 523 422 рублей, НДС/НДФЛ удержанный и перечисленный 1 561 623 рубля, в т.ч. ФОТ управляющего персонала за год составил 3 408 905 рублей, взносы в фонды 967 276 рубля, НДС/НДФЛ 443158 рублей.

Основные поставщики ООО «СЭТ-ПРОДАКШН»: АО Петербургская сбытовая компания, ООО «КРОНШТАДТ», ООО «СИНЕРДЖИ ТРЭЙДИНГ», СИБУР ХОЛДИНГ ПАО, ООО «ВЕНТО», ЭВЕРБЕСТ ООО, ООО «13 Элемент», ООО «АЛГОРИТМ».

Основные покупатели ООО «СЭТ-ПРОДАКШН»: ООО «Топ Хаус», ООО «ТД Интегра», ООО «Кровли РХС», ООО «Ле Монлид», ООО «ВсеИнструменты.ру», Everset DOO, APEX GAMING SK s.r.o.

Учетная политика Организации на 2025 год утверждена приказом Генерального директора 1УП1/25 от 31.12.2024 года.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером организации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ в действующей редакции. Бухгалтерский учет в организации ведется с помощью программы 1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3.

В апреле 2025 года в Т-Банке был заключен Договор об оказании услуг на финансовом рынке № 2S00011582 от 11.04.2025 . По этому договору может осуществляться однодневный заём ценных бумаг брокеру, который позволяет одолжить активы другим клиентам под проценты. Таким образом, организация получает внереализационный доход по биржевому овернайту.

У организации в проверяемом периоде отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Отсутствуют операции овердрафта, депозита, уступки права требования (цессии), факторинга и других специфических договоров.

Деятельность ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» не подлежит лицензированию.

В конце 2020 года у ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» появился договор финансового лизинга: № ов/кон-108042-01-01 от 18.12.2020 г. со Сберлизингом на приобретение фрезерного станка по металлу, сроком до 25.01.2026 года.

У организации отсутствуют незавершенные дела в суде в качестве истца и ответчика. Прекращенных операций в проверяемом периоде не было. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Событий после отчетной даты у организации не было.

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С:Предприятие» (версия 8.3).

В 2025 году организацией не создавался резерв по сомнительным долгам. Резерв на оплату отпусков создавался на 31 декабря 2025 года и составил 400 005 руб. Резерв на гарантийный ремонт не создавался, т.к. продукция, выпускаемая нашим предприятием качественная, гарантийных ремонтов не было.

В июле 2019 года организацией был введен в эксплуатацию Пункт электрический распределительный - ВРУ, что позволило получать электроэнергию напрямую от собственника-АО «Петербургская сбытовая компания», что значительно сократило расходы на электричество в 2022,2023,2024 и 2025 годах.

Сравнительная таблица по количеству потребленной электрической энергии в 2024 и 2025 годах

Таблица 1

Месяц	Ед.изм.	Количество за 2024 г.	Количество за 2025 г.	Перерасход/ Экономия (+/-)
Январь	кВтч	32537	23607	- 8930
Февраль	кВтч	27856	21580	- 6276
Март	кВтч	27368	27368	0
Апрель	кВтч	26316	7060	- 19256
Май	кВтч	24261	15860	- 8401
Июнь	кВтч	23201	14375	- 8826
Июль	кВтч	26204	20648	- 5556
Август	кВтч	24895	34098	9203
Сентябрь	кВтч	22482	35319	12837
Октябрь	кВтч	23496	35205	11709
Ноябрь	кВтч	25312	29209	3897
Декабрь	кВтч	28959	20138	-8821
итого		312887	284467	28420

Из Таблицы 1 следует, что организацией не превышено предельное значение по расходу электропотребления. По сравнению с предыдущим годом расход электроэнергии уменьшился. Это говорит о стабильном расходе электроэнергии, об экономном режиме потребления.

1.2. Учетная политика организации

Таблица 2

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики			
	2022	2023	2024	2025
Метод списания материалов в производство:				
- по средней себестоимости	+	+	+	+
- ФИФО	-	-	-	-
Метод списания товаров в реализацию:				
- по средней себестоимости	+	+	+	+
- ФИФО	-	-	-	-
Метод определения выручки для целей налогообложения				
- по оплате	-	-	-	-
- по отгрузке	+	+	+	+
Использование метода «директ-костинг»	+	+	+	+
База распределения косвенных расходов				
- сумма прямых затрат	-	-	-	-
- зарплата производственных рабочих	+	+	+	+
Применение ПБУ 18/02	+	+	+	+

1.3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации

3.1. Анализ состава, структуры и динамики имущества организации. Единица измерения: в тыс. рублей

Таблица 3

Статьи баланса	На начало года		На конец года		Изменения за год	
	В сумме	В %	В сумме	В %	В сумме	В %
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы, в т.ч.	34688	28,00	38824	30,00	-8816	2
1.1. Нематериальные активы	704	0,5	704	0,5	0	0
1.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы, в т.ч. финансовые вложения	33984	27,5	38120	29,5	-8816	2
2. Оборотные активы, в т.ч.	95688	72,00	90755	70,00	-4933	-2
2.1. Запасы	15452	12,00	15290	12,00	-162	0
2.2. Дебиторская задолженность	57419	44,00	65097	51,00	7678	7
2.3. Денежные средства	22817	17,00	10368	7,00	-12449	-10
Итого по балансу	130376	100	129579	100	-797	-1

Имущество организации на конец года по сравнению с началом года уменьшилось. В 2025 году меньше средств выделялось на инвестиции по сравнению с 2023-24 годами. Внеоборотные активы увеличились за счет финансовых вложений. Зато примерно настолько же уменьшились оборотные активы, а именно: немного выросла дебиторская задолженность за счет иностранных покупателей, которым в связи со сложившейся ситуацией гораздо труднее своевременно согласно контрактам производить оплату за поставленную продукцию. Из-за этой же проблемы, а также из-за роста неплатежей внутри страны, существенно уменьшились денежные средства организации.

3.2. Анализ состава, структуры и динамики источников формирования имущества организации. Единица измерения: **в тыс. рублей**

Таблица 4

Статьи баланса	На начало года		На конец года		Изменения за год	
	В сумме	В %	В сумме	В %	В сумме	В %
ПАССИВ						
3. Капитал и резервы, в т.ч.	108 039	83	106 840	82	-1199	-1
3.1. Уставный капитал	1515	1	1515	1	0	0
3.2. Добавочный капитал	6	0	6	0	0	0
3.3. Резервный капитал	379	0	379	0	0	0
3.4. нераспределенная прибыль	106 139	82	104940	81	-1199	0
4. Долгосрочные обязательства, в т.ч.	3063	2,3	955	1	-2108	-2,3
4.1. Займы		0		0		
5. Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность), в т.ч.	19274	14,7	21784	17	2510	2,3
Итого по балансу	130376	100	129579	100	-797	-1

Из таблицы 4 следует, что к концу года удельный вес капитала и резервов несколько уменьшился за счет снижения чистой прибыли. Чистая прибыль в отчетном году составила 2070 тысяч рублей, что говорит о стабильности. По решению единственного участника Общества в 2024 году были выплачены дивиденды Белоглазову Сергею Александровичу в размере 3 270 000 рублей. Поэтому, в целом нераспределенная прибыль за отчетный год уменьшилась. Долгосрочные обязательства - займы, уменьшились. Краткосрочные обязательства, в том числе кредиторская задолженность немного увеличились.

1.4. Информация о связанных сторонах

ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» было создано путем реорганизации ЗАО «СЭТ-Продакшн» в форме преобразования 06 августа 2014 года

Связанными сторонами ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» с 06 августа 2014 года являлись:

Абросимов Александр Александрович 505 133 руб. доли, 33,33 % в уставном капитале

Белоглазов Сергей Александрович 505 134 руб. доли, 33,34 % в уставном капитале

Сайкин Сергей Владимирович 505 133 руб. доли, 33,33 % в уставном капитале.

21.02.2019 г Сайкин Сергей Владимирович и 04.03.2019 г Абросимов Александр Александрович продали 1/3 доли Уставного Капитала Общества Белоглазову Сергею Александровичу, и у него стало 100 % в уставном капитале. В 2025 году Белоглазов Сергей Александрович продолжает являться единственным участником общества с ограниченной ответственностью «СЭТ-ПРОДАКШН».

Таблица 5

Связанная сторона	Количество принадлежащих стороне долей общества, руб.	Доля стороны в уставном капитале общества
Ф.И.О.: Кочубей Денис Викторович - Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества - Дата наступления основания: 06.08.2014 г. - Операций с данной связанной стороной не проводилось	—	—
Ф.И.О.: Белоглазов Сергей Александрович - Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли общества - Операций с данной связанной стороной не проводилось	1 515 400	100 %

Одной из связанных сторон организации является ее основной управленческий персонал. Это генеральный директор Кочубей Д.В.

Таблица 6

№ п/п	Должность	Фамилия И.О.	З/плата за 2025 г., руб.	Прочие выплаты, руб.	Налоги и взносы, руб.
1.	Генеральный директор	Кочубей Д.В.	855998,74		312250,78

1.5. Расшифровки и текстовые пояснения к формам бухгалтерской отчетности

ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» хоть и отвечал и отвечает критериям малого предприятия, но подлежал обязательному аудиту с 2015 года. В 2021 году критерии обязательного аудита были повышены и теперь в 2025 году, как и в 2023 и 2024 году, ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» не подлежит обязательному аудиту. ПБУ 18 применяется.

Унифицированные формы бухгалтерской отчетности не позволяют в достаточной мере раскрыть информацию о формировании налогооблагаемой прибыли в соответствии с НК РФ, поэтому в данном разделе представляется целесообразным расшифровать строку 2300 формы №2 «Отчет о финансовых результатах» и пояснить некоторые существенные показатели.

В Декларации по налогу на прибыль за 2025 год прибыль составила 3466 тыс. руб., соответственно, текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2410 формы №2 –867 тыс. руб.. В то же время бухгалтерская прибыль организации до налогообложения (строка 2300 формы №2) составила 2937 тыс. руб. Ниже приведена Таблица 7, в которой отражены факторы, оказавшие наибольшее влияние на формирование разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью вследствие различий в их учете.

В таблице 7 указывается величина отклонения сумм затрат, понесенных предприятием в отчетном периоде и учитываемых в бухгалтерском и налоговом учете соответственно.

В рассматриваемом случае это отклонение составило положительную величину, т.е. организация в отчетном периоде по налоговому учету получает большую прибыль.

Налогооблагаемую прибыль можно проверить по формуле:

$$\text{ПРнал} = \text{ПРбух} + \text{отклонение}$$

В данном примере:

$ПР_{нал} = 2937 + 529 = 3466$ тыс. руб.

В отчетном периоде чистая прибыль распределялась, дивиденды выплачивались.

Строка 2340 формы №2 «Прочие доходы» 19 627 тыс. руб. включает в себя: 9568 тыс. руб. положительные курсовые разницы, 8769 тыс. руб. реализация материалов и прочего имущества, в том числе доход от сдачи в аренду помещений, 434 тыс. руб. это доход по операциям с инструментами финансового рынка (овернайт), 856 тыс. руб. списание кредиторской задолженности.

Строка 2320 формы №2 % к получению 827 тыс. руб. - это проценты по предоставленным займам.

Строка 2350 формы №2 «Прочие расходы» 18 572 тыс. руб. включает в себя: 15670 тыс. руб. отрицательные курсовые разницы, 643 тыс. руб. расходы на услуги банков, 496 тыс. руб.- суммовые разницы при продаже валюты, 1763 тыс. руб. списанная дебиторская задолженность и прочие внереализационные расходы.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства, условные активы в отношении отчетного периода отсутствуют. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и операций по прекращению деятельности в 2025 году не было.

Таблица 7

№ п/п	Наименование	В бухгалтерском учете			В налоговом учете			Отклонение (+/-) гр.4-гр.7
		Применяемый способ	Основание	Сумма, тыс. руб.	Применяемый способ	Основание	Сумма, тыс. руб.	
А	1	2	3	4	5	6	7	
1	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги).	НК РФ ст.249 п. 2 п. 9 ПБУ 3/2006 в новой редакции.	133527	Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.	НК РФ ст.271	133527	0
2	Положительные курсовые разницы	Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность	п. 12 ПБУ 3/2006 в новой редакции.	9568	Датой получения внереализационного дохода признается последнее число текущего месяца по доходам в виде положительной курсовой разницы	НК РФ п.4 пп.7 ст. 271	9568	0
3	Отрицательные курсовые разницы	Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность	п. 12 ПБУ 3/2006 в новой редакции.	15670	Датой признания внереализационного расхода признается последнее число текущего месяца по расходам в виде отрицательной курсовой разницы	НК РФ п.7 пп.6 ст.272	15670	0
4	Формирование себестоимости реализованной готовой продукции	Себестоимость формируется с учетом общехозяйственных затрат		119025	Себестоимость формируется без учета косвенных расходов	НК РФ ст. 318 п.1, 2, ст. 319	87882	31143
5	Расходы на добровольное мед. Страхование	Расходы списываются в полном объеме			В состав расходов включается 6% от ФОТ	НК РФ ст. 255 п.16		0
6	Расходы на продажу	Амортизация начисляется линейным способом и списывается на коммерческие расходы		2753	Амортизация начисляется линейным способом	НК РФ п. 9 ст.258	2753	0
7	Внереализационный доход от списания кредита	Прочие внереализационные доходы			Доходы от списания кредита Господдержки от государства не принимаются для целей НУ	НК РФ ст. 270 п. 49		
8	Общехозяйственные расходы	Коммерческие расходы и управленческие расходы		13447	Относятся к косвенным расходам и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат	НК РФ ст.270 п.2		13447
9	Общехозяйственные расходы	Включены в себестоимость продукции			Относятся к косвенным расходам и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат	НК РФ ст. 318	44061	-44061
								529

1.6. Экологическая деятельность.

В соответствии с Федеральным законом «Об охране окружающей среды» нормативы, установленные в соответствии с показателями воздействия хозяйственной деятельности на окружающую среду для расчета платы за негативное воздействие получены. В 2025 году нормативы воздействия на окружающую среду организацией не превышены.

Генеральный директор ООО «СЭТ-ПРОДАКШН» Дубей Д.В.



18 марта 2026