

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕЛЛСТРИМ»

г.Санкт-Петербург

23 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕЛЛСТРИМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЛСТРИМ»
Сокращенное наименование	ООО «СЕЛЛСТРИМ»
Юридический адрес	1198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, УЛ МАРШАЛА ГОВОРОВА, Д. 49, ЛИТЕРА А, ОФИС 706
Фактический адрес	198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, УЛ МАРШАЛА ГОВОРОВА, Д. 49, ЛИТЕРА А, ОФИС 706
Почтовый адрес	198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, УЛ МАРШАЛА ГОВОРОВА, Д. 49, ЛИТЕРА А, ОФИС 706
Телефон	8 (951) 642-45-41
Адрес электронной почты	zamyshliaev@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7810921370
Код ОКПО	52106475
Код ОКТМО	40339000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Среднегодовая численность сотрудников	5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — ЗАМЫШЛЯЕВУЮ ВАСИЛИЮ ВЛАДИМИРОВИЧУ

50% принадлежит учредителю - ЛУКЬЯНОВУ ИГОРЮ АЛЕКСЕЕВИЧУ

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Замышляев Василий Владимирович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 21 872 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — руб.;
- прочие доходы — руб. (продажа ОС).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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 использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка	Оценка материально-	п. 36 ФСБУ 5/2019

списания материально-производственных запасов	производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	"Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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.
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

		(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланс

3.1 Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименовани е показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценени е	затраты	списано		резерв под обесценени е	изменения видов		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценени е
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценени е		
Запасы - всего	3а год 2025г. <2>	32900	()	257558	-268251			X	X	22207	()
	за год 2024г. <3>		()	191572	-158672			X	X	32900	()
в том числе:	3а год 2025г. <2>	32900	()	257558	-268251			X	X	22207	()
Материалы	за год 2024г. <3>		()	191572	-158672			X	X	32900	()
3.2. Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименовани е 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 сомнительн ым долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
				в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочна я дебиторская задолженнос	3а год 2025г. <2>		()			()	()				()
	за год 2024г. <3>		()			()	()				()
в том числе:	3а год 2025г. <2>		()			()	()				()
(вид) Краткосрочна я дебиторская задолженнос	за год 2024г. <3>		()			()	()				()
	3а год 2025г. <2>	3 830 371	()	23 943 130		-22 332 596	()			5 440 905	()
задолженнос	за год 2024г. <3>	2 592 418	()	22 082 737		-20 844 784	()			3 830 371	()
	3а год 2025г. <2>	162 874	()	234 538		-120 420	()			276 992	()
в том числе: прочие дебиторы и кредиторы	за год 2024г. <3>	224044	()	409 663		-470833	()			162 874	()
	3а год 2025г. <2>	1 342 048	()	9 834 334		-9 596 297	()		X	1 580 085	()
авансы выданные поставщикам	за год 2024г. <3>	1 036 485	()	6 170 052		-5 864 489	()		X	1 342 048	()
	3а год 2025г. <2>	2 325 449	()	13 874 258		-12 615 879	()		X	3 583 828	()
Расчеты с покупателями	за год 2024г. <3>	1 331 889	()	15 503 022		-14 509 462	()		X	2 325 449	()

3.3. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской 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	
		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 кредиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²										)
	за год 20 24 г. ³										)
	в том числе:										)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	3 212 079	()	33 030 313		(33 707 691)	(-)			2 534 701	()
	за год 20 24 г. ³	2 484 129	(-)	31 038 073		(30 290 705)	(-)	-	-	3 212 079	()
	в том числе:										)
по договорам с поставщиками и исполнителями	за год 20 25 г. ²	144 035	(-)	3 993 952		(3 960 517)	()	-	-	177 470	()
	за год 20 24 г. ³										)
		149 588	(-)	5 611 035		(5 616 588)	(-)	-	-	144 035	(-)
Авансы выданные покупателям	за год 20 25 г. ²	2 866 790	()	19 251 415		(20 609 515)	(-)		X	1 428 690	()
	за год 20 24 г. ³	2 007 000	(-)	15 394 252		(14 534 462)	(-)	-	X	2 866 790	()
	с сотрудниками по зарплате										)
по налогам и сборам	за год 20 25 г. ⁶	116 290	()	2 952 095		(2 721 150)	(-)		X	347 235	()
	за год 20 24 г. ⁷	173 470	()	2 690 778		(2 747 958)	(-)		X	116 290	()
											)
С прочими дебиторами кредиторами	за год 20 25 г. ²	-	()	390 556		(6 000)	(-)		X	384 556	()
	за год 20 24 г. ³										)
		19 418	(-)	186 000		(205 418)	(-)	-	X	-	()

3.4. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За год 2025г. <2>	Загод 2024 г. <3>
Материальные затраты	268251	158672
Затраты на оплату труда	6442296	7342008
Отчисления на социальные нужды	1292554	1277679
Амортизация	80288	75277
Прочие затраты	9406313	4943959
Итого по элементам	17489702	13797595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Дата подписания отчетности:
«23 » марта 2026 г.