

Общество с ограниченной ответственностью

"СЕЛИГЕР"

Адрес: 125239, Москва, Коптевская ул, дом № 73А, строение 5, этаж 4, помещение II, комната 2
ОГРН 1187746272834
ИНН 7743247339 / КПП 774301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СЕЛИГЕР» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛИГЕР» (далее – «Компания») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13.03.2018 года, ОГРН 1187746272834, ИНН **ИНН:7743247339**, КПП774301001.

Единственным участником является Волков Андрей Геннадьевич.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Уставом Компании высшим органом управления является Общее собрание Участников Компании. Функции единоличного исполнительного органа Компании возложены на Генерального директора.

Юридический и фактический адрес Компании: 125239, Г.МОСКВА, УЛ КОПТЕВСКАЯ, Д. 73А, СТР. 5, ЭТ 4 ПОМ II КОМ 2.

Основным видом деятельности Компании является « Деятельность по складированию и хранению»

Среднесписочная численность работников Компании в 2025 и 2024 годах составила 4 и 5 человека соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "СЕЛИГЕР" за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2023 года.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество с ограниченной ответственностью ***"СЕЛИГЕР"***

Адрес: 125239, Москва, Коптевская ул, дом № 73А, строение 5, этаж 4, помещение II, комната 2
ОГРН 1187746272834
ИНН 7743247339 / КПП 774301001

2.5. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", который утвержден Приказом Минфина России от 13 января 2023 года N 4н.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. На балансе Компании основные средства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предназначены для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Принципы оценки финансовых вложений

К финансовым вложениям Компании относятся вложения в ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады с первоначальным сроком погашения более 3-х месяцев.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10. Учет расходов

Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛИГЕР"

Адрес: 125239, Москва, Коптевская ул, дом № 73А, строение 5, этаж 4, помещение II, комната 2
ОГРН 1187746272834
ИНН 7743247339 / КПП 774301001

Учет расходов Компания ведет в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие функциональные группы:

- прямые расходы;
- общехозяйственные расходы.

К прямым расходам относятся следующие виды расходов, если они непосредственно связаны с получением доходов по обычным видам деятельности:

- затраты по услугам, работам, выполненным сторонними организациями (подрядчиками);
- материальные затраты;
- расходы на оплату труда и соответствующие им суммы страховых взносов.

3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочных финансовых вложений Компании по состоянию на 31 декабря 2025г. нет

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	2025г.	2024г.	2023г.
Текущие счета в банках	285	86	36
Итого			

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	2025г.	2024г.	2023г.
Покупатели и заказчики	-	-	-
Авансы выданные	657	1 200	1 648
Прочая	71	1 589	1 657
Итого	728	2 789	3 305

6. УАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составила 10 тыс. руб.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛИГЕР"

Адрес: 125239, Москва, Коптевская ул, дом № 73А, строение 5, этаж 4, помещение II, комната 2
ОГРН 1187746272834
ИНН 7743247339 / КПП 774301001

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2025г.	2024г.	2023г.
Поставщики и подрядчики	10	23	36
Сальдо по ЕНС	-	55	-
Задолженность по налогам и сборам	48	51	61
Расчеты по оплате труда	-	94	95
Прочая	62	961	916
Итого	120	1 184	1108

9.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2025г.	2024г.
Затраты на оплату труда	2 915	2 272
Отчисления на социальные нужды	731	515
Прочие затраты	5 754	3 448
Итого	9 400	6 235

9.2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс.руб.

Прочие расходы	2025г.	2024г.
Расходы по оплате услуг банка	109	113
Прочие	1 041	1 083
Итого	1 150	1 196

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих отражения или раскрытия в отчетности не было.

Генеральный директор

02.03.2026г.