

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СЕТЛА»
ИНН 9726041370 КПП 770501001**

г. Москва

2026 год

1. Общие сведения об организации и отчетности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СЕТЛА» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Место нахождения Общества: 115114, г.МОСКВА, ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ, ул.Летниковская, д. 4, стр. 5, помещ. 10М

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, а также учетной политикой Общества.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
настоящие Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.4. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.5. При составлении отчетности применено допущение непрерывности деятельности: у руководства отсутствуют намерения и основания для прекращения деятельности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом права применения упрощенных способов ведения учета субъектами малого предпринимательства.

2.1. Основные средства

2.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические расходы на приобретение.

2.1.2. Амортизация основных средств начисляется линейным методом в течение срока полезного использования, установленного Обществом исходя из Классификации основных средств и предполагаемого периода использования объектов.

2.1.3. Объекты с первоначальной стоимостью не более лимита 100 000,00 руб., признаются в составе расходов единовременно при вводе в эксплуатацию.

2.2. Нематериальные активы и финансовые вложения

2.2.1. В 2023–2025 гг. нематериальные активы и финансовые вложения в бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют.

2.3. Запасы

2.3.1. Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения (создания).

2.3.2. Оценка выбытия запасов осуществляется методом по средней себестоимости.

2.4. Дебиторская задолженность

2.4.1. Дебиторская задолженность признается по сумме договорных требований.

2.5. Денежные средства

2.5.1. Денежные средства учитываются по номинальной стоимости на расчетных счетах и в кассе. На 31.12.2025 сумма денежных средств и денежных эквивалентов составляет 8 178 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 936 тыс. руб.).

2.6. Обязательства

2.6.1. Краткосрочные обязательства отражаются по сумме фактической задолженности и подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.6.2. Кредиты и займы учитываются по сумме фактически полученных средств; проценты признаются в составе прочих внереализационных расходов.

2.7. Доходы и расходы

2.7.1. Выручка признается по мере передачи покупателю контроля над товарами, работами, услугами в сумме возмещения, которое Общество ожидает получить по договору.

2.7.2. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором признана соответствующая выручка, либо в периоде их возникновения, если они не могут быть прямо связаны с конкретными доходами.

2.8. Налог на прибыль

2.8.1. Налог на прибыль определяется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. В отчетности отражается текущий налог на прибыль.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

3.1.1. На 31.12.2025 в составе материальных внеоборотных активов отражены основные средства в сумме 10 490 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 821 тыс. руб., на 31.12.2023 — отсутствовали).

Увеличение внеоборотных активов в 2025 году связано с приобретением объектов основных средств для обеспечения деятельности Общества.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 составили 63 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 20 816 тыс. руб.; на 31.12.2023 — не отражались).

Снижение величины запасов за 2025 год обусловлено их использованием в хозяйственной деятельности и реализацией.

3.2.3. Дебиторская задолженность (строка 1240) на 31.12.2025 — 68 963 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 17 355 тыс. руб.

3.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 составили 8 178 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 936 тыс. руб.).

3.3. Собственный капитал и обязательства

3.3.1. Собственный капитал (строка 1300) на 31.12.2025 составляет 3 310 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 193 тыс. руб.).

3.3.2. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 3 010 тыс. руб.; на 31.12.2024 отражен непокрытый убыток 107 тыс. руб.

3.3.3. Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.3.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 — 1596 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 3 466 тыс. руб.

3.3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 82 787 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 36 269 тыс. руб.).

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка за 2025 год составила 118 657 тыс. руб. (за 2024 год — 46 720 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объемов реализации.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 113 069 тыс. руб. (за 2024 год — 46 790 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 112 517 тыс. руб. (за 2024 год — 41 778 тыс. руб.).

4.3. Прочие доходы за 2025 год — 431 тыс. руб. (за 2024 год — 115 тыс. руб.), в том числе проценты к получению — 431 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы за 2025 год составили 1294 тыс. руб. (за 2024 год — 48 тыс. руб.).

4.5. Проценты к уплате за 2025 год — 616 тыс. руб.; в 2024 году проценты к уплате не начислялись.

4.6. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 180 тыс. руб. (за 2024 год — 16 тыс. руб.).

4.7. Чистая прибыль Общества за 2025 год — 3 116 тыс. руб. (за 2024 год получен чистый убыток в размере 19 тыс. руб.).

5. Существенные профессиональные суждения и оценки

5.1. При подготовке отчетности руководство применяло профессиональные суждения и оценки в отношении:

сроков полезного использования основных средств;

порядка признания выручки;

оценки обесценения дебиторской задолженности и запасов.

6. События после отчетной даты

6.1. Событий после 31.12.2025, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества или требующих корректировки показателей отчетности за 2025 год, не выявлено.

Генеральный директор _____/Кириченко М.А./
Главный бухгалтер _____/Кириченко М.А./

«26» марта 2026 г.

