

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Сеарти"**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СЕАРТИ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1 Сведения о Обществе с ограниченной ответственностью " СЕАРТИ "

- 1.10 Сокращенное наименование: ООО «СЕАРТИ»
- 2.10 ИНН 7805789976 КПП 780501001
- 3.10 Юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, пер. Химический, д. 1, литера АВ, помещ. 13-Н, офис 44
- 4.10 Дата государственной регистрации: 02.03.2022, ОГРН 1227800026046
- 5.10 Основной вид деятельности организации: 22.19 Производство прочих резиновых изделий
- 6.10 Сведения о дополнительных видах деятельности:
 - 13.94.1 Производство шпагата, канатов, веревок и тросов
 - 13.96.3 Производство резиновых нитей и шнуров
 - 22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер
 - 22.19.1–22.19.7 Производство изделий из резины
 - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
 - 43.99 Работы строительные специализированные прочие
 - 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями и оборудованием
 - 46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной
 - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности
 - 71.12.1 Инженерно-техническое проектирование
 - 73.11 Деятельность рекламных агентств
 - 73.20 Исследование рынка и общественного мнения
- 7.10 Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен и составляет: 20000 рублей.
- 8.10 Участниками являются:
 - Смирнова Кристина Игоревна – доля 50%
 - Смирнов Евгений Александрович – доля 50%
- 9.10 Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.
- 10.10 Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 11.10 Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 12.10 Органы управления Организации: Генеральный директор Смирнов Евгений Александрович
 - 1.10 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

№ п/п	Должность	Кол-во чел
1	Генеральный директор	1
2	Главный бухгалтер	1

3	Заместитель директора	1
4	Уборщица производственных помещений	1
5	Оператор машин по производству изделий из резины	1

2. Учетная политика

2.1 ООО «Сиарти» ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998. (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

2.2 Первичные учетные документы

Для оформления фактов хозяйственной деятельности используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ). Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в электронном виде.(Основание: ч. 5 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

2.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Вернисаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.4 Система налогообложения организации Общая. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав отчетности Организации:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год.

3.1 Основные средства.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	6 579 085,61
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-2 539 960,24
+ плюс	
Итого по строке:	4 039 125,37

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств не проводится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (резерв на ремонт основных средств не формируется).

3.2 Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года запасы составляют 1695тыс. руб.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	1 694 690,82
Итого по строке:	1 694 690,82

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.25 года составляет 328 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	317 604,51
+ плюс	
Итого по строке:	327 604,51

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

«Финансовые и другие оборотные активы» составляет 5212 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 442 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности покупателей.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 198 690,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 665 547,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	241819,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	246 110,38
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	1 859 770,80
Итого по строке:	5 211 938,09

3.5 Капитал

Уставный капитал общества -20тыс.р.

На 31.12.2025г. Нераспределенная прибыль предприятия составила 4391 тыс.руб.

3.6 Кредиторская задолженность

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

3.6.1 Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	4 989 741,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	675 002,76
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	265 300,02
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	8 698,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	84 210,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 931,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	136 364,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	158 129,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	540 703,64
Итого по строке:	6 862 080.70

Отчет о прибылях и убытках.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Выручка и прочие доходы

4.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2024г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± %
Выручка	20250	20423	+173	+0,8%

Стабильные значения выручки в 2025г обусловлено тем, что предприятие не повышало цен на продукцию собственного производства и товары для перепродажи для сохранения покупательского спроса.

5. Затраты

5.1 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	2025 Сумма в тыс.руб.
Материальные затраты	11179
Аренда	570

Затраты на оплату труда	4611
Отчисления на социальные нужды	1020
Амортизация	1195
Страхование	228
Реклама	556
Прочие	184
ИТОГО	19543

5.2 Прочие расходы

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

	2025г в тыс.руб
Прочие расходы <i>в том числе:</i>	1031
Услуги банков (Принимаемые в НУ)	68
Прочие внереализационные доходы и расходы (Не принимаемые в налогообложении)	963

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений _28.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕАРТИ» Смирнов Е.А.