

Общество с ограниченной ответственностью "СЕТМА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "СЕТМА".
- 1.2. Юридический адрес - 302005, Орловская обл, г Орёл, ул Колхозная, к. 4, стр. 11, помещ. 21.
- 1.3. Дата государственной регистрации - 10.08.2015.
- 1.4. ИНН/КПП - 5752072177 / 575201001.
- 1.5. ОГРН – 1155749007457.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности организации в отчетном периоде:
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).
- 1.7. Налогообложение – УСН «Доходы» (ставка 6%).
- 1.8. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.
- 1.9. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Единственный участник - Н.С. Ежова с долей 100% процентов.
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Н.С. Ежова.
Главный бухгалтер Общества: Н.М. Шиводрова.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность ООО "СЕТМА" не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12. Обособленных подразделений не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), регламентированными Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.11 и обязательными к применению на территории Российской Федерации.

2.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

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

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

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

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

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

2.3. Государственную поддержку организация не получала.

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).

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Кадровый учет, расчёт заработной платы и управления персоналом ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:ЗУП", редакция 3.1.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 15 от 29.12.2024.

В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3.1. Учет основных средств.

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.
- Переоценка основных средств не производится.
- Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.2. Учет нематериальных активов.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- Переоценка нематериальных активов не производится.
- Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.3. Запасы.

- Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.
- Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.4. Доходы и расходы.

- 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).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс (АКТИВ)

стр. 1150 Основные средства на 31.12.2025г. – 367 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	Первоначаль ная стоимость на 31.12.2025г. тыс. руб.	Начисленна я амортизаци я (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. тыс. руб.
1	2	3	4	5 (3-1)
Материальные внеоборотные активы в т.ч .	1150	780	413	367
- здание кузни лит. 31 (103,7 кв.м)		600	413	187
- земельный участок (1584 кв.м)		180		180

стр. 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025г. – составили 2 тыс.руб.

Наименование показателя	Код строк и	Первоначаль ная стоимость на 31.12.2025г. рублей	Начисленна я амортизаци я (рублей)	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. рублей
1	2	3	4	5 (3-1)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в т.ч .	1170	1 710	142	1 568
- Неисключительные права (Лицензия) на использование ПП		1 710	142	1 568

стр. 1210 Запасы на 31.12.2025г. – составили 6 тыс.руб.

стр. 1250 Денежные средства на расчетном счете на 31.12.2025г. – составили 227 тыс.руб.

Наименование банка	Код строк и	Сумма, рублей
1	2	3
40702810027510003796, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	1250	227 464,99

5. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств, проводится Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объекты учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
1	2	3
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, проведенной по состоянию на 31.12.2025г. расхождения данных бухгалтерского учета и фактического наличия не выявлено.

6. Информация о деятельности.

По результату деятельности за 2025 год ООО "СЕТМА" получена чистая прибыль в сумме 40 тыс. руб.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

6 .События после отчетной даты

За год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года ООО"СЕТМА" не имеет событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством РФ.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.