

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

30.03.2026 г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Акционерное общество «Шетелиг Рус»
Юридический адрес: 196158, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.30, к.4, оф.302, 305
Уставный капитал: 99 900 руб.

Организация имеет обособленные подразделения:

- Воронежская область, г.Воронеж, ул. Генерала Лизюкова, 17
- Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, с Константиново, ул Центральная, д. 7а

Генеральный директор – Солунин Николай Александрович (Приказ № 68 от 01.10.2010 г.)
Главный бухгалтер – Щемелева Екатерина Владимировна (Приказ № 226/1 от 12.10.2015г.)

2. Основные элементы Учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений;
- малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- с 2022 года применяется ФСБУ 6/2020, 25/2018. Компания перешла на новые правила упрощенно - ретроспективно без пересчета сравнительных показателей в отчетности.
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- при списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

Учетная политика для целей налогового учета.

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется способ ФИФО;
- организация не создает резерв по сомнительным долгам, не создает резервы предстоящих расходов и платежей;
- формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

3. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течении отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;

- прекращенных операций;
- государственной помощи.

При составлении отчетности пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производился по курсу ЦБ на 31.12.25 составлявшему:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США;
- 92,0937 руб. за 1 евро.

3.1 Риски.

Организация ведет свою деятельность с учетом отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В АО «Шетелиг Рус» нет установленных процессов оценки рисков. Руководство организации выявляет риски посредством прямого личного участия в хозяйственной деятельности. По выявленным рискам принимаются оперативные меры по их устранению. Для учета факторов риска руководство устанавливает цели, которые представляют собой основные планы организации. Большинство бизнес-рисков в конечном счете будут иметь финансовые последствия.

Стратегии являются подходами, при помощи которых руководство организации намеревается достичь поставленные цели, т. е. представляет собой общую концепцию поведения фирмы на данном этапе ее функционирования.

Стратегия АО «Шетелиг Рус» - стратегия стабильности — это сосредоточение на существующих направлениях деятельности и их поддержка. Стратегии стабильности применяется поскольку стратегии роста неприемлемы в силу внешних обстоятельств (период экономического спада и особой эпидемической ситуацией в мире).

Миссия АО «Шетелиг Рус» - поставка Российским сельскохозяйственным предприятиям качественного и современного оборудования для тепличных комплексов, средств биологической защиты и опыления растений, органических удобрений с целью возможности круглогодичного выращивания сельхозкультур. Цели и стратегии организации с течением времени могут меняться

В настоящее время потенциальными рисками являются:

- геополитическая ситуация в мире (СВО).

Необходимой мерой по снижению рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами, является работа АО «Шетелиг Рус» с достаточным запасом финансовой прочности.

Следствием вышеназванного риска может возникнуть, так называемый, транзакционный риск, представляющий собой операционный риск, т. е. риск потерь, связанных с конкретной торговой операцией, а именно поставщик может нарушить ритмичность поставки, дебитор задержать оплату счета и др.

4. Имущество.

4.1. Основные средства.

Состав и движение основных средств приведен в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах, **раздел 4.**

За 2025 год произведен выкуп предмета лизинга – транспортное средство. Перемещено в состав собственных основных средств.

4.2. Запасы.

Состав и движение запасов приведен в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах, **раздел 6.**

С января 2021 применяется ФСБУ 5/2019. В бухгалтерском балансе «Товары» на 31.12.2025 г. отражены по справедливой стоимости.

Величина резерва под снижение стоимости на 31.12.2025 г. – 360,1 тыс.руб.

Готовая продукция отражается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Незавершенное производство отражается в сумме прямых затрат на оказание услуг, без включения косвенных затрат.

4.3. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов на конец 2025 года числится официальный сайт АО «Шетелиг Рус».

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Движение НМА раскрыто в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах, **раздел 3**.

5. Экономическая деятельность.

Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

- оптовая торговля;
- услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования тепличных комплексов;
- организация доставки грузов;
- консультирование, организация семинаров.

Основные экономические показатели по данным бухгалтерского учета приведены в **Отчете о финансовых результатах**.

В 2025 году транспортные расходы по доставке импортируемого товара от границы РФ до склада покупателя учитываются в стоимости этого товара.

В 2025 году произошло снижение коммерческих расходов по сравнению с 2024 годом. Обусловлено оптимизацией расходов на логистику.

6. Отчет о движении денежных средств.

Краткосрочные депозиты в банке принимаются за денежные эквиваленты. Размещение денег на депозите и их возврат в отчете о движении денежных средств не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 «Остаток... на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток... на конец отчетного периода». Полученные по ним проценты — в строку 4119 «Прочие поступления».

7. Бенефициар.

Бенефициаром Общества является Schetelig OY (Финляндия).
Председатель правления Каусте Каарло Юхани.

8. Информация о связанных сторонах 2025 г.

Schetelig OY – акционер, 100% акций

Управленческий персонал:

- Солунин Николай Александрович (генеральный директор)
- Корнилов Андрей Игоревич (руководитель агропромышленной группы)

Связанная сторона	Вид операции	Данные 2025 г.		
		Объем операции и т.р.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.25
1. Акционеры				
Schetelig OY	Приобретение товара, работ, услуг	0	Оплата ден. средствами, отсрочка 180 дней	0

	Дивиденды	0		0
2. Управленческий персонал				
	Зарботная плата выплаченная	4 426	Ежемесячно денежными средствами	-
	Отпускные	499	При предоставлении отпуска денежными средствами	-
	Премии производственные	552	По результатам работы за период денежными средствами	-
	НДФЛ удержан, перечислен в бюджет	573	Ежемесячно	-
	Отчисления в фонды	1 557	Ежемесячно	-

9. Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом в период с 22.12.2025 по 26.12.2025 г проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации выявлены отклонения фактического наличия имущества. Отклонения отражены в бухгалтерском учете.

10. Арендованное имущество.

Общество на конец 2025 года арендует:

- ИП Соболев Г.Р. по договору офисные помещения. Оплата арендодателям производится ежемесячно, по мере оказания услуг. Коммунальные услуги формируют стоимость арендной платы.

- у ООО «ЭКОДАР-СПБ» - Автомат питьевой воды Экомастер WLCubeHCA (с колбой и счетчиком для воды). Арендные платежи осуществляются ежемесячно.

- у ИП Шалунц Р.А. по договору складские помещения. Оплата арендодателям производится ежемесячно, авансом. Срок прекращения договора 31.12.2025 г.

- у ВТБ Лизинг в лизинг Автомобиль CHERRY TIGGO4. Оплата лизинговых платежей ежемесячно.

- у ООО «Балтийский Лизинг» Автомобиль Haval Jolion– 2 штуки. Оплата лизинговых платежей ежемесячно.

Учет ведется по правилам ФСБУ 25/2018.

11. Кодекс корпоративного поведения.

Общество соблюдает правила корпоративного поведения в соответствии с законодательством.

12. Численность сотрудников.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года составила 29 человек.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, существенно оказавших влияние на достоверность бухгалтерской отчетности 2025 года, в следующем, 2026 г., до настоящего момента в организации не произошло.

14. Непрерывность деятельности.

События либо условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты (31.12.25 г.) и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно (как минимум в течение последующих 12

месяцев), а так же которые могут поставить под сомнение правомерность использования руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствуют.

15. Аудит.

АО «Шетелиг Рус» не подлежит обязательному аудиту как Непубличное АО. Основание: поправки внесены законами от 16.04.2022 № 114-ФЗ, от 16.04.2022 № 99-ФЗ в пункт 5 статьи 67.1 ГК, статью 86, пункт 3 статьи 54 и другие статьи, где упоминается аудит, Закона от от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

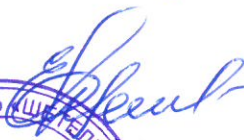
По решению акционеров аудит в 2025 году не проводился.

Генеральный директор АО «Шетелиг Рус»



Солунин Н.А.

Главный бухгалтер



Щемелева Е.В.

Дата 30.03.2026 г.

