

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЕТАП ЭКСПЕРТ» (ООО «СЕТАП ЭКСПЕРТ»)
Адрес: 127410, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алтуфьевский,
ш Алтуфьевское, дом 79А, строение 25, этаж/помещение 2/4/1, комната/офис 6(О)/14

Дата государственной регистрации: 12.02.2021

ИНН 9715396558 КПП 771501001
ОГРН 1217700059004

В течение отчетного периода Обществом был изменен основной вид деятельности.
С 13.10.2025 основным видом деятельности является производство аппаратуры
для записи и воспроизведения звука и изображения (ОКВЭД 26.40.3).
До указанной даты основным видом деятельности являлась торговля оптовая
бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 7 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 19 230,76 руб.
Доли участников Общества распределены следующим образом:
— доля Щербаку Александру Юрьевичу составляет 52% уставного капитала
номинальной стоимостью 10 000 руб.;
— доля Иванову Кириллу Анатольевичу составляет 20% уставного капитала
номинальной стоимостью 3 846,15 руб.;
— доля Басюку Михаилу Юрьевичу составляет 20% уставного капитала
номинальной стоимостью 3 846,15 руб.;
— доля, принадлежащая Обществу, составляет 8 % уставного капитала
номинальной стоимостью 1 538,46 руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Иванов Кирилл Анатольевич.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом
от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
Бухгалтерский учет ведется согласно Федеральному закону № 402-ФЗ,
положениям по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральным стандартам (ФСБУ).

Основные средства и нематериальные активы:
объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости.
Лимит отнесения к основным средствам и нематериальным активам – 100 000 руб.
Амортизация начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы (МПЗ):
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
При выбытии оценка МПЗ производится по средней скользящей себестоимости по всем
группам запасов.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	114	(22)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(33)
	3а 2024 г.	114	(10)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(22)
в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	114	(22)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(33)
	3а 2024 г.	114	(10)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(22)
из них исключительные права	3а 2025 г.	114	(22)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(33)
	3а 2024 г.	114	(10)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	114	(22)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
созданные организацией - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	81	93	104
в том числе: Товарный знак	81	93	104
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	20 570	(19 836)	-	429	-	-	1 163	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	20 570	(19 836)	-	429	-	-	1 163	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	20 570	(19 836)	-	429	-	-	1 163	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 305	-	20 724	(18 918)	-	-	X	X	9 111	-
	3а 2024 г.	4 921	-	33 017	(30 632)	-	-	X	X	7 305	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 562	(1 503)	-	-	(59)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 753	(1 753)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	7 305	-	18 617	(17 414)	-	-	59	-	8 567	-
	3а 2024 г.	4 921	-	31 264	(28 880)	-	-	-	-	7 305	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	544	-	-	-	-	-	544	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 404	-	11 141	-	(4 769)	-	-	-	14 776	-
	3а 2024 г.	7 002	-	6 745	-	5 342	-	-	-	8 404	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 343	-	5 945	-	(4 583)	-	-	-	7 705	-
	3а 2024 г.	4 987	-	5 000	-	(3 645)	-	-	-	6 343	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	182	-	2 349	-	(182)	-	-	-	2 349	-
	3а 2024 г.	182	-	-	-	-	-	-	-	182	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	150	-	410	-	-	-	-	-	559	-
	3а 2024 г.	507	-	142	-	(500)	-	-	-	150	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24	-	1	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	15	-	10	-	(1)	-	-	-	24	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	3а 2024 г.	1 287	-	(101)	-	(1 181)	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 677	-	2 299	-	-	-	-	-	3 976	-
	3а 2024 г.	3	-	1 674	-	-	-	-	-	1 677	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	24	-	75	-	-	-	-	-	99	-
	3а 2024 г.	20	-	19	-	(15)	-	-	-	24	-
Итого	3а 2025 г.	8 404	-	11 141	-	(4 769)	-	-	X	14 776	-
	3а 2024 г.	7 002	-	6 745	-	5 342	-	-	X	8 404	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 487	3 487	6 384	6 384	1 295	1 295
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 462	3 462	6 178	6 178	1 098	1 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	182	182	182	182
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25	25	24	24	15	15

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	650	1 520	-	-	-	-	2 170
	3а 2024 г.	-	650	-	-	-	-	650
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	650	1 520	-	-	-	-	2 170
	3а 2024 г.	-	650	-	-	-	-	650
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 602	10 482	-	(5 483)	-	-	11 602
	3а 2024 г.	9 776	5 651	-	(8 824)	-	-	6 602
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	472	343	-	(310)	-	-	506
	3а 2024 г.	31	463	-	(21)	-	-	472
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 504	5 957	-	4 486	-	-	5 976
	3а 2024 г.	4 798	4 486	-	(4 779)	-	-	4 504
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	642	2 747	-	-	-	-	3 389
	3а 2024 г.	3 980	-	-	(3 338)	-	-	642
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	755	-	-	(676)	-	-	79
	3а 2024 г.	-	654	-	101	-	-	755
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	180	1 175	-	-	-	-	1 355
	3а 2024 г.	967	-	-	(787)	-	-	180
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	38	241	-	-	-	-	278
	3а 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 252	12 002	-	(5 483)	-	X	13 772
	3а 2024 г.	9 776	6 301	-	(8 824)	-	X	7 252

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 441	1 435	840
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	437	46	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 004	1 379	830
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	11	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 918	30 632
Затраты на оплату труда	12 976	2 201
Отчисления на социальные нужды	2 397	424
Амортизация	12	12
Прочие затраты	13 100	19 326
Итого по элементам	47 402	52 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(544)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 858	52 595

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-