

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Стетинг» за 2025 год.

1. Деятельность.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство чая и кофе (код ОКВЭД 10.83).

Юридический адрес – 425003, Республика Марий Эл, г. Волжск, ул. Полевая, д. 73.

Дата государственной регистрации ООО «Стетинг» – 15.05.2018 г.

Численность сотрудников в отчетном периоде – 6 человек, в т.ч. по внешнему совместительству – 1 человек.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств.

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета.

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.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

3. Учет основных средств и нематериальных активов.

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.

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).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся, с отражением начисленной амортизации (руб.)

Основное средство, Инвентарный	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшени е стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Оборудовани е автоматическ ое для	1 904 239,49	362 712,32	1 541 527,17	1 904 239,49	770 763,68	1 904 239,49	498 729,44	1 904 239,49	634 746,56	1 269 492,93
Оборудовани е для маркировки чайных	1 238 095,10	247 619,04	990 476,06		123 809,52			1 238 095,10	371 428,56	866 666,54
Легковой автомобиль, 00-000012	1 900 000,00	836 000,00	1 064 000,00		912 000,00			1 900 000,00	1 748 000,00	152 000,00
Смартфон 512 ГБ, 00-				288 238,00	2 620,35	144 119,00		144 119,00	2 620,35	141 498,65
Оборудовани е для маркировки	1 717 513,50	558 191,79	1 159 321,71		171 751,32			1 717 513,50	729 943,11	987 570,39
Оборудовани е для маркировки	4 696 240,30	2 856 879,56	1 839 360,74		469 624,02			4 696 240,30	3 326 503,58	1 369 736,72
Оборудовани е автоматическ ое для	1 849 837,83	242 240,68	1 607 597,15	1 849 837,83	726 722,04	1 849 837,83	462 459,48	1 849 837,83	506 503,24	1 343 334,59
Целлофанато р автоматическ	250 000,00	178 571,40	71 428,60	250 000,00	35 714,28	250 000,00		250 000,00	214 285,68	35 714,32
Оборудовани е автоматическ ое для	1 849 837,83	242 240,68	1 607 597,15	1 849 837,83	726 722,04	1 849 837,83	462 459,48	1 849 837,83	506 503,24	1 343 334,59
Оборудовани е автоматическ ое для	1 904 239,49	362 712,32	1 541 527,17	1 904 239,49	770 763,68	1 904 239,49	498 729,44	1 904 239,49	634 746,56	1 269 492,93
Компрессор винтовой Genesis	262 676,00	157 605,60	105 070,40		105 070,40			262 676,00	262 676,00	

Оборудовани е для маркировки чайных	1 430 743,1 5	333 840,08	1 096 903,07		143 074,32			1 430 743,15	476 914,40	953 828,75
Машина поломоечная ручная				455 800,00	27 906,12	227 900,00		227 900,00	27 906,12	199 993,88
Оборудовани е для маркировки чайных	1 277 404,2 4	255 480,88	1 021 923,36		127 740,42			1 277 404,24	383 221,30	894 182,94
Итого	20 280 826,	6 634 094,35	13 646 732,5	8 502 192,6	5 114 282,19	8 130 173,64	1 922 377,84	20 652 845,93	9 825 998,70	10 826 847,23

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). Арендные платежи учитываются в расходах равномерно в течении срока аренды.

5. Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе по строке 1210 «Запасы» баланса числятся (руб.)

Номенклатура	Остаток на начало	Увеличение	Уменьшение	Остаток на конец
Сырье и материалы	5 713 968	19 818 503	17 154 332	8 378 139
Материалы давальцев		1 527 938	1 527 938	
Полуфабрикаты	19 430	12 963	32 393	
Товары для перепродажи	7 866 546	27 523 783	27 037 535	8 352 794
Готовая продукция	424 837	7 677 935	7 947 842	154 930
Итого	14 024 781	56 561 122	53 700 040	16 885 863

7. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражено (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Задолженность по депозитным счетам	355 000,00	1 856 000,00
Расчеты с поставщиками	6 832 613,23	8 902 540,73
Расчеты с покупателями	4 453 987,10	4 724 487,19
Расчеты с бюджетом	551 729,00	695 648,51
ФТС	45 258,00	150 633,48
НДС по авансам и предоплатам выданным	-344 479,78	-299 576,83
НДС к вычету	0,00	2 905,34
Расходы будущих периодов	5 171,00	2 544,19
Прочие расчеты	17 787,55	338 631,50
Итого	11 917 066,10	16 373 814,11

8. Долгосрочные обязательства.

8.1. В составе по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса отражено (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Задолженность по кредитам (АК БАРС БАНК ПАО)	2 735 336,90	10 767 026,42
Итого	2 735 336,90	10 767 026,42

8.2. В составе по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» баланса отражено (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Расчеты по лизинговым платежам (ООО "СИЛ")	3 412 579,02	0,00
Итого	3 412 579,02	0,00

9. Краткосрочная задолженность.

9.1. В составе по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» баланса отражено (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Задолженность по кредитам (АК БАРС БАНК ПАО)	10 139 380,60	183 039,92
Итого	10 139 380,60	183 039,92

9.2. В составе по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса отражено (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками	519 493,11	433 120,18
Расчеты с покупателями	903 156,80	6 369 696,32
Расчеты с бюджетом	1 601 539,48	3 117 230,24
НДС по авансам и предоплатам	-150 526,13	-1 001 136,05
Прочая задолженность	9 896,13	8 400,00
Итого	2 883 559,39	8 927 310,69

10. Доходы, 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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» баланса состоит из (руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Материальные затраты	43 597 636,65	47 462 637,00
Расходы на оплату труда	6 790 941,60	9 238 012,80
Отчисления в бюджет	1 207 424,55	1 734 677,48
Списание материалов	0,00	938 282,17
Амортизация	3 062 348,20	3 191 904,43
Прочие затраты	517 834,00	3 217 498,00
Итого	55 176 185,00	65 783 011,88

11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 74 108,2 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Однако, величина чистой прибыли составила 4 170,1 тыс. руб. Уменьшение данного показателя в основном связано с расширением штата сотрудников и, соответственно, увеличением расходов на оплату труда, а также в связи с увеличением нагрузки от выплаты процентов кредитным организациям.

Генеральный директор _____ Давышин Сергей Николаевич

30 марта 2026 г.