

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

Акционерное общество «СЕПТИК.АИ» (АО «СЕПТИК.АИ»)

ИНН 0800029993, КПП 080001001, ОГРН 1250800004410

Адрес: 358016, Республика Калмыкия, г.о. Город Элиста, г. Элиста, мкр 6, дом 25, помещение 1

1. Общая информация об организации

АО «СЕПТИК.АИ» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество является непубличным акционерным обществом, относится к субъектам малого предпринимательства. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

· 20.41.2 — Производство органических поверхностно-активных веществ, кроме мыла (основной).

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

· 36.00 — Забор, очистка и распределение воды;

· 39.00 — Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов;

· 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

· 47.91 — Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) рублей, сформирован в декабре 2025 года за счет вклада единственного акционера.

Единственный акционер: Лисицын Артем Алексеевич (доля 100%).

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Лисицын Артем Алексеевич.

Держатель реестра акционеров: АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ОГРН 1028601354055).

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

· Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Критерий существенности: исходя из валюты баланса на 31 декабря 2025 года (5 449 тыс. рублей), существенной признается информация, показатель которой превышает 272 тыс. рублей (5% от валюты баланса).

3. Основные средства

Динамика основных средств за период с 19.05.2025 по 31.12.2025:

Поступление основных средств - 770 тыс. руб.

Начисленная амортизация - 42 тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025 - 728 тыс. руб.

В структуре основных средств:

- машины и оборудование — 572 тыс. руб.;
- прочие виды основных средств — 198 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась. Основные средства используются в основной деятельности Общества.

4. Запасы

Структура запасов на 31 декабря 2025 года:

Сырье и материалы - 130 тыс. руб.

Итого: 130 тыс. руб.

В течение периода приобретены материалы на сумму 426 тыс. руб., списано в производство 259 тыс. руб. Запасы предназначены для использования в основной деятельности.

5. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года числятся краткосрочные финансовые вложения в размере 125 тыс. руб. (прочие финансовые вложения). Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

Задолженность покупателей и заказчиков - 375 тыс. руб.

Задолженность поставщиков (авансы выданные) - 567 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по прочим операциям - 2 900 тыс. руб.

Прочие дебиторы - 431 тыс. руб.

Итого: 4 273 тыс. руб.

Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не имеется. Расчеты с персоналом по прочим операциям представляют собой выданные сотрудникам займы.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные) - 4 000 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 235 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам - 75 тыс. руб.

Итого: 4 310 тыс. руб.

Вся задолженность является текущей, просроченных обязательств не имеется. Авансы, полученные от покупателей 26 декабря 2025 года, подлежат отгрузке в 2026 году в соответствии с условиями договоров.

8. Капитал и расчеты с акционерами

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. рублей, сформирован в мае 2025 года. На начало отчетного периода уставный капитал отсутствовал.

Движение нераспределенной прибыли:

Остаток на начало периода – 0 тыс. руб.

Чистая прибыль 2025 года - 111 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 - 111 тыс. руб.

Итого капитал Общества на 31 декабря 2025 года — 1 111 тыс. рублей (1 000 тыс. + 111 тыс.).

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 1 111 тыс. рублей, что превышает размер уставного капитала и соответствует требованиям законодательства.

9. Анализ финансовых результатов

Общество зарегистрировано 19 мая 2025 года. Отчетный период составил чуть более семи месяцев (с 19 мая по 31 декабря 2025 года).

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

Выручка - 2 488 тыс. руб.

Себестоимость продаж - 79 тыс. руб.

Валовая прибыль - 2 409 тыс. руб.

Управленческие расходы - 2 079 тыс. руб.

Прибыль от продаж - 330 тыс. руб.

Проценты к уплате - 13 тыс. руб.

Прочие доходы - 1 тыс. руб.

Прочие расходы - 132 тыс. руб.

Налог при УСН - 75 тыс. руб.

Чистая прибыль - 111 тыс. руб.

Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- выручка получена от основной деятельности (производство и реализация продукции);
- основную долю расходов составили управленческие расходы (2 079 тыс. руб.), что связано с началом деятельности, организационными затратами;
- прочие расходы (132 тыс. руб.) включают затраты, не связанные с основной деятельностью (комиссии банка, обслуживание счетов).

10. Денежные потоки

Движение денежных средств за период с 19.05.2025 по 31.12.2025:

Остаток на начало периода – 0 тыс. руб.

Сальдо текущих операций - 2 065 тыс. руб.

Сальдо инвестиционных операций - 2 900 тыс. руб.

Сальдо финансовых операций - 1 000 тыс. руб.

Остаток на конец периода - 165 тыс. руб.

Финансовые операции включали получение вклада от акционера (1 000 тыс. руб.) для формирования уставного капитала.

Инвестиционные операции представлены предоставленными займами (2 900 тыс. руб.).

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лисицын Артем Алексеевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «СЕПТИК.АИ»

_____ /Лисицын А.А.

31 марта 2026 года