

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний "Сантэкс"» за 2025 год

ИНН 5190019704 Адрес: 183010, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Марата, дом № 14

1. Общие положения Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Группа Компаний "Сантэкс"» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ „О бухгалтерском учете“ и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика Для целей бухгалтерского учета Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с законодательством РФ для субъектов малого предпринимательства. Отчетность сформирована по правилам, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Группа Компаний "Сантэкс"» для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем раскрытия информации в пояснениях.

Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
- Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета соответствуют применяемому программному продукту.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Уровень существенности: ошибка признается существенной, если ее величина составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Исправление ошибок: существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления такой ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Внеоборотные активы:

- В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.
- Нематериальные активы амортизируются линейным способом, переоценка не производится.

Запасы:

- Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

- При выбытии запасов их стоимость определяется по средней себестоимости (расчет производится периодически, по всем операциям за месяц).
- Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары), списываются на расходы непосредственно при приобретении.

Доходы и расходы:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме на расходы периода.
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются ежемесячно.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Налог на прибыль: текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации.

Неприменяемые ПБУ: в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства не применяются ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы · Материальные внеоборотные активы (строка 1150): на отчетную дату и на 31 декабря двух предыдущих лет у Общества отсутствуют. · Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): на 31.12.2025 г. составляют 14 тыс. руб. (в том числе отложенные налоговые активы — 14 тыс. руб.), на 31 декабря 2024 г. и 2023 г. отсутствуют.

3.2. Оборотные активы · Запасы (строка 1210): на 31.12.2025 г. составляют 10 729 тыс. руб., что на 677 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (10 052 тыс. руб.). · Дебиторская задолженность (в части строки 1240): На 31.12.2025 г. составляет 2 530 тыс. руб., что на 1 660 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (870 тыс. руб.). Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. · Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): На 31.12.2025 г. составляют 206 тыс. руб., что на 170 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (36 тыс. руб.). Увеличение связано с улучшением финансовых потоков от текущей деятельности.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Финансовый результат · Выручка (строка 2110): за 2025 год составила 4 443 тыс. руб., что на 580 тыс. руб. превышает выручку за 2024 год (3 863 тыс. руб.). · Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): за 2025 год составили 4 461 тыс. руб., что на 655 тыс. руб. больше, чем за 2024 год (3 806 тыс. руб.). Увеличение расходов при росте выручки является основной причиной возникновения убытка. · Чистый убыток (строка 2400): за 2025 год составил 50 тыс. руб., что на 55 тыс. руб. меньше убытка за 2024 год (105 тыс. руб.).

5. Пояснения к показателям капитала и обязательств

5.1. Капитал · Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (в части показателя капитала): на 31.12.2025 г. составляет 1 515 тыс. руб. Уменьшение за 2025 год (49 тыс. руб.) полностью соответствует чистому убытку за отчетный период (с учетом округления).

5.2. Долгосрочные обязательства · Долгосрочные заемные средства (строка 1410): На 31.12.2025 г. составляют 11 439 тыс. руб., что на 2 266 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (9 173 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением дополнительных долгосрочных заемных средств.

5.3. Краткосрочные обязательства · Краткосрочная кредиторская задолженность (в части строки 1520): На 31.12.2025 г. составляет 505 тыс. руб., что на 304 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (201 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом операционной деятельности. Вся задолженность является краткосрочной.

6. Прочая существенная информация Событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не выявлено.

Генеральный директор
Переверзев А.И.
20.03.2026г.