

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "КАРТЕКС" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "КАРТЕКС" (далее – Общество) осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "КАРТЕКС"
- **Сокращенное наименование:** ООО "КАРТЕКС"
- **Местонахождение:** 198261, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Улянка, пр-кт Народного Ополчения, дом 201, литера А, помещение 8-Н, р.м. 02
- **ИНН:** 7805567003
- **ОКПО:** 30646188
- **ОКОПФ:** 12300
- **ОКФС:** 16
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** Частная собственность
- **Единица измерения:** тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ 4/99), а также другими применимыми нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенный бухгалтерский баланс и упрощенный Отчет о финансовых результатах в связи с признанием Общества субъектом малого предпринимательства, что соответствует законодательству.

Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю автозапчастями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.31.1 Торговля оптовая.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "КАРТЕКС" сформирована исходя из условий хозяйствования и требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Основные положения учетной политики ООО "КАРТЕКС" на 2025 год следующие:

- **Метод начисления:** Бухгалтерский учет ведется методом начисления, согласно которому доходы и расходы отражаются в том периоде, к которому они относятся, независимо от фактического движения денежных средств.
- **Непрерывность деятельности:** Предполагается, что Общество будет осуществлять свою деятельность на основе принципа непрерывности.
- **Учетная единица:** Денежное измерение активов и обязательств, доходов и расходов осуществляется в тысячах рублей.
- **Применяемые ПБУ:** Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- **Амортизация основных средств:** Амортизация основных средств производится линейным методом.
- **Оценка запасов:** Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- **Учет валютных операций:** Валютные операции учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

3. Анализ бухгалтерского баланса

3.1. Активы

- **Внеоборотные активы:**
 - **Материальные внеоборотные активы (основные средства):** На 31 декабря 2025 года составили 1 822 ,7 тыс. руб., что на 11,0% больше по сравнению с предыдущим отчетным периодом (1 650, 2 тыс. руб. на 31.12.2024 г.). Увеличение произошло за счет ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств.
 - **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:** На 31 декабря 2025 года составили 193 568,00 тыс. руб. Эта величина осталась неизменной по сравнению с предыдущим отчетным периодом (193 568,00 тыс. руб. на 31.12.2024 г.). Данная статья представлена в большей степени финансовыми вложениями, которые не претерпели существенных изменений.
- **Оборотные активы:**
 - **Запасы:** На 31 декабря 2025 года составили 45 839 ,4 тыс. руб., что на 87,0% больше по сравнению с предыдущим отчетным периодом

(24 514 ,3 тыс. руб. на 31.12.2024 г.). Увеличение связано с приобретением новых партий сырья, материалов, товаров.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** На 31 декабря 2025 года составили 65,0 тыс. руб., что на 127,2% больше по сравнению с предыдущим отчетным периодом (28, 6 тыс. руб. на 31.12.2024 г.). Рост обусловлен поступлением денежных средств от операционной деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность):** На 31 декабря 2025 года составили 406 235, 5 тыс. руб., что на 50,0% больше по сравнению с предыдущим отчетным периодом (270 343,0 тыс. руб. на 31.12.2024 г.). Рост связан преимущественно с увеличением дебиторской задолженности.

Общая сумма активов на 31 декабря 2025 года составила 647 530,7 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 32,1%.

3.2. Пассивы

- **Капитал (собственный капитал):**
 - **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На 31 декабря 2025 года составила 400 967,1 тыс. руб. Наблюдается существенный рост по сравнению с предыдущим отчетным периодом (321 712 ,5 тыс. руб. на 31.12.2024 г.), что свидетельствует о высокой рентабельности деятельности Общества.
- **Долгосрочные обязательства:**
 - **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства:** На 31 декабря 2025 года составляют 0,00 тыс. руб. Это указывает на отсутствие у Общества долгосрочных заимствований.
- **Краткосрочные обязательства:**
 - **Краткосрочная кредиторская задолженность:** На 31 декабря 2025 года задолженность составила 132 563,6 тыс. руб. Наблюдается значительное увеличение по сравнению с предыдущим отчетным периодом (54 391,0 тыс. руб. на 31.12.2024 г.), что связано с ростом закупок и увеличением объемов деятельности.
 - **Краткосрочные заемные средства и другие краткосрочные обязательства:** На 31 декабря 2025 года составляют 0,00 тыс. руб.

Общая сумма пассивов на 31 декабря 2025 года составила 647 530,7 тыс. руб. Увеличение по сравнению с предыдущим отчетным периодом (490 103, 5 тыс. руб. на 31.12.2024 г.) преимущественно связано с ростом нераспределенной прибыли и кредиторской задолженности.

4. Анализ Отчета о финансовых результатах

- **Выручка:** В 2025 году выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ и оказания услуг составила 1 531 408, 7 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (1 716 377, 0 тыс. руб.) выручка снизилась на 10,8%.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Составили 1 305 135, 5 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 504 369 ,1 тыс. руб.). Снижение расходов также наблюдается, что коррелирует со снижением выручки.
- **Чистая прибыль (убыток):** В 2025 году чистая прибыль составила 155 295, 0 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (152 084, 0 тыс. руб.) наблюдается рост чистой прибыли на 2,1%. Данный показатель свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

5. Выводы и рекомендации

По итогам 2025 года Общество "КАРТЕКС" показало положительные финансовые результаты. Наблюдается рост активов, значительное увеличение нераспределенной прибыли, что подтверждает эффективность операционной и финансовой деятельности.

Несмотря на снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом, Обществу удалось сохранить и незначительно увеличить чистую прибыль за счет контроля над расходами.

Рекомендуется:

- Продолжить работу по анализу причин снижения выручки и разработке мер по ее увеличению в следующем отчетном периоде.
- Поддерживать текущий уровень контроля за расходами для обеспечения дальнейшего роста рентабельности.
- Провести детальный анализ структуры дебиторской задолженности и разработать меры по ее своевременному погашению.

Главный бухгалтер

_____ /Филиппов Алексей Евгеньевич/ (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.