

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «САНТЕХЛАЙТ»

за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «САНТЕХЛАЙТ».

Сокращенное наименование: ООО «САНТЕХЛАЙТ».

ИНН: 9200012440.

ОКПО: 09235396.

Место нахождения: 299029, г. Севастополь, вн.тер.г. Гагаринский муниципальный округ, ул. Шабалина, д. 38в, офис 2.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: розничная и оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в тысячах рублей. Отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества. Обязательный аудит в соответствии с действующим законодательством не проводился.

### 2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «САНТЕХЛАЙТ» разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и другими нормативными актами. Основные элементы учетной политики:

- Метод признания доходов и расходов: метод начисления.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов: линейный способ. По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы отсутствуют (балансовая стоимость равна нулю).
- Оценка материально-производственных запасов: по фактической себестоимости приобретения; при выбытии – по средней себестоимости.
- Создание резервов: резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия существенных признаков обесценения дебиторской задолженности.
- Налогообложение: организация применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль исчисляется по ставке 25%.

### 3. Анализ основных показателей деятельности

Выручка от продаж за 2025 год составила 89 181 тыс. руб., что в 2,7 раза превышает показатель 2024 года (33 019 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов поставок.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году – 88 888 тыс. руб. (в 2024 г. – 29 247 тыс. руб.). Себестоимость продаж составила 88 829 тыс. руб. (99,6% от выручки), что объясняется ростом закупочных цен на товары и увеличением объемов реализации.

Чистая прибыль за отчетный период – 253 тыс. руб (в 2024 г. – 3 733 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли при росте выручки связано с опережающим темпом роста себестоимости и прочих расходов.

Показатели рентабельности:

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) – 0,28% (2024 г. – 11,3%).
- Рентабельность активов (чистая прибыль / среднегодовая стоимость активов) – 1,5%.

#### 4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

##### 4.1. Активы

- Запасы (строка 1210) – увеличение на 5 064 тыс. руб. связано с формированием товарных запасов для обеспечения растущего объема продаж. Вся сумма запасов предназначена для использования в течение 12 месяцев.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – рост с 28 тыс. руб. до 8 337 тыс. руб. обусловлен поступлением выручки от покупателей и отсутствием крупных долгосрочных инвестиций.
- Дебиторская задолженность (строка 1240, в составе финансовых и других оборотных активов) – краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков. Увеличение на 4 984 тыс. руб. вызвано ростом продаж с отсрочкой платежа. Просроченная задолженность отсутствует.

##### 4.2. Пассивы

- Капитал (строка 1300) – увеличение за счет чистой прибыли 2025 года (253 тыс. руб.). Ранее нераспределенная прибыль составляла 7 604 тыс. руб. на 31.12.2024.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – полностью погашены в 2025 году (остаток на начало года – 25 тыс. руб.).
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – выросла на 14 213 тыс. руб. и составила 16 464 тыс. руб. Основная сумма приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками, что соответствует росту товарных запасов и объемам закупок. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

#### 5. Анализ отчета о финансовых результатах

Пояснения к динамике:

- Темп роста выручки составил 270%, себестоимости – 304%. Опережающий рост себестоимости связан с изменением структуры продаж (увеличением доли менее маржинальных товаров) и ростом закупочных цен.
- Прочие доходы в сумме 553 тыс. руб. включают доходы от реализации неиспользуемых материалов, списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и др.
- Прочие расходы (533 тыс. руб.) – это в основном расходы на оплату услуг банков, штрафы, пени, а также списание дебиторской задолженности.
- Текущий налог на прибыль составил 60 тыс. руб., что соответствует налоговой базе, сформированной по данным налогового учета.

#### 6. Информация о связанных сторонах и рисках

Связанные стороны: в течение отчетного периода операции с аффилированными лицами не осуществлялись либо осуществлялись на рыночных условиях. Сведения о размерах вознаграждений ключевому управленческому персоналу не раскрываются, так как не являются существенными.

Риски:

- Кредитный риск – минимизирован за счет работы преимущественно с проверенными контрагентами и отсутствия просроченной дебиторской задолженности.
- Риск ликвидности – на конец отчетного периода коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составляет 1,48 (24 331 тыс. руб. / 16 464 тыс. руб.), что соответствует нормативному значению.
- Рыночные риски – связаны с возможными колебаниями цен на закупаемую продукцию; существенного влияния на финансовое положение не оказывают.

#### 7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

#### 8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «САНТЕХЛАЙТ» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными правилами и достоверно отражает финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств. Организация сохраняет финансовую устойчивость, обладает достаточным уровнем ликвидности и платежеспособности.