

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Сантехмонтаж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «ТД Сантехмонтаж».

Юридический адрес: 192283, г. Санкт-Петербург, ул. Будапештская, дом 104, корпус 1, литер А, квартира 155.

Дата государственной регистрации: 20.02.2019 г.

Основной вид деятельности — торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (код ОКВЭД 46.74.2).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 6 человек.

Уставный капитал — 10 000 руб. 00 коп. Участник — Осыка Анатолий Александрович (доля 34%), Осыка Юрий Александрович (доля 33%), Осыка Ольга Эдуардовна (доля 33%).

Генеральный директор — Осыка Анатолий Александрович. Главный бухгалтер — Осыка Анатолий Александрович.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства, включена в Единый реестр МСП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отчетность составлена по упрощенной форме (ФСБУ 4/2023). В состав отчетности входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В 2025 году организация не получала имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика

Объект учета	Способ учета
Основные средства	Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не

	производится. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу — расходы периода. Амортизация — линейный способ.
Нематериальные активы	Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация — линейный способ.
Запасы	Оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии — по средней себестоимости. Запасы для управленческих нужд (канцтовары, малоценное оборудование и пр.) списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
Доходы и расходы	Метод начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Проценты по займам — в составе прочих расходов.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (остаточная стоимость)	884	1 006	986
Итого по строке 1150	884	1 006	986

Основные средства учтены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Используются в торговой деятельности.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	108	—	—
Итого по строке 1170	108	—	—

НМА признаны в 2025 году. Учтены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Признаков обесценения не выявлено. В предыдущие периоды нематериальные активы на балансе отсутствовали.

4.3. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	491	468	266
Материалы	3	1	1
Итого по строке 1210	494	469	267

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	2 979	6 561	16 557
Итого по строке 1250	2 979	6 561	16 557

4.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы выданные поставщикам	10 657	88 971	163 146
Задолженность покупателей	12 425	21 788	31 694
Денежные средства на депозитах	—	20 000	—
Прочая дебиторская задолженность	278	1 667	1 271
Итого дебиторская задолженность	23 360	132 426	196 111
Расходы будущих периодов	82	42	94
Итого по строке 1240	23 442	132 468	196 205

Основную долю строки составляет дебиторская задолженность (задолженность покупателей за отгруженные товары, авансы поставщикам, расчеты с бюджетом). Также в строку включены расходы будущих периодов, учитываемые как прочие оборотные активы.

4.6. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	6 944	27 451	27 734
Итого по строке 1300	6 954	27 461	27 744

Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не было.

4.7. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные кредиты и займы	7 700	7 700	7 700
Итого по строке 1510	7 700	7 700	7 700

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы полученные от покупателей	10 856	86 683	160 822
Задолженность перед бюджетом и фондами	1 205	14 205	13 529
Прочие кредиторы	1 192	4 455	4 220
Итого по строке 1520	13 253	105 343	178 571

5. Инвентаризация

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Нематериальные активы	31.12.2025	—
Товарно-материальные запасы	31.12.2025	—
Денежные средства	31.12.2025	—
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО), является плательщиком налога на прибыль и НДС.

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	318 856	408 580
Расходы по обычным видам деятельности	(297 582)	(342 775)
Проценты к уплате	(1 386)	(1 386)
Прочие доходы	1 601	256
Прочие расходы	(1 415)	(277)
Налог на прибыль	(5 129)	(12 876)
Чистая прибыль	14 945	51 522

Выручка за 2025 год составила 318 856 тыс. руб., что на 22% ниже показателя 2024 года (408 580 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год — 14 945 тыс. руб. (за 2024 год — 51 522 тыс. руб.). Увеличение прочих расходов обусловлено отражением в составе внереализационных расходов убытков прошлых налоговых периодов, возникших в связи с корректировкой стоимости ранее реализованных товаров на основании универсальных корректировочных документов (УКД). Общее снижение показателей обусловлено сокращением объемов заказов со стороны строительных организаций, являющихся основными покупателями, в связи с общим замедлением деловой активности в строительной отрасли.

Проценты к уплате (1 386 тыс. руб.) связаны с обслуживанием краткосрочных заемных средств (строка 1510 баланса — 7 700 тыс. руб.).

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности. Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Существенных факторов, ставящих под сомнение способность продолжать деятельность, не выявлено.

8. События после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по дату составления настоящих пояснений событий, существенно влияющих на финансовое положение организации, не произошло.

Дата составления пояснений: «25» марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Осыка А. А.