

**Наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САНТЕХЮГРЕГИОН"**
**Адрес: УЛИЦА 45 ПАРАЛЛЕЛЬ, Д. Д.2, КВ./ОФ. КВ.70,
СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г. СТАВРОПОЛЬ**

Номер счёта: 40702810356000008071

Валюта: РОССИЙСКИЙ РУБЛЬ

ИНН: 2635800282

КПП: 263501001

Банк: ФИЛИАЛ «СТАВРОПОЛЬСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»

Корреспондентский счёт: 30101810000000000752

БИК: 040702752

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «САНТЕХЮГРЕГИОН» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «САНТЕХЮГРЕГИОН»
- ИНН/КПП: 2635800282 / 263501001
- Юридический и фактический адрес: 355000, г. Ставрополь, ул. 45 Параллель, д. 2, кв. 70.
- Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.73.3 – Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием.
- Состав отчетности: Организация представляет бухгалтерскую отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по упрощенной форме, так как является субъектом малого предпринимательства. Отчетность составлена на основе Федерального закона № 402-ФЗ, действующего ФСБУ 4/2023.

2. Элементы учетной политики

- Система налогообложения: Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).
- Учет (УСН): Осуществляется кассовым методом в соответствии со ст. 346.17 НК РФ. Налог, исчисленный по данным налогового учета, отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Налог на прибыль».
- Основные средства: Материальные внеоборотные активы на балансе отсутствуют.
- Учет товаров: Товары, приобретенные для перепродажи (санитарно-техническое оборудование, смесители, трубы, фитинги), учитываются по стоимости приобретения. Списание товаров при реализации производится по средней себестоимости.

3. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

- Запасы (стр. 1210): На 31.12.2025 г. запасы составляют 33 178 тыс. руб. Рост запасов связан с расширением ассортимента и закупкой партий санитарно-технического оборудования и комплектующих для обеспечения оптовых поставок в течение 2026 года.

- Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): Остаток денежных средств – 9 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом обусловлено активным погашением обязательств перед поставщиками.

- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): Показатель снизился с 2 374 тыс. руб. до 91 тыс. руб. в связи с погашением дебиторской задолженности покупателями за отгруженные товары.

- Капитал и резервы (стр. 1300): Увеличились с 21 911 тыс. руб. до 26 171 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – 999 тыс. руб. (привлечен заем у банка на пополнение оборотных средств и расширение складских запасов).

- Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) – 3 079 тыс. руб. (кредитная линия для закупки товаров).

- Кредиторская задолженность (стр. 1520) – 3 029 тыс. руб. (текущая задолженность перед поставщиками сантехнической продукции, подлежащая погашению в течение 2026 г, согласно договорам).

4. Анализ отчета о финансовых результатах

- Выручка (стр. 2110): За 2025 год составила 12 956 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом связано с падением покупательского спроса в сегменте оптовой торговли санитарно-техническим оборудованием во втором полугодии и сокращением количества крупных оптовых заказов.

- Расходы по обычной деятельности (стр. 2120): Расходы сократились до 7 944 тыс. руб. Доля расходов в выручке снизилась, благодаря оптимизации закупочных цен и снижению логистических затрат.

- Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 4 260 тыс. руб.. Рост прибыли обусловлен улучшением торговой наценки и отсутствием прочих расходов.

- Налог на прибыль (УСН): Исчислен по данным налогового учета в сумме 752 тыс. руб. и полностью соответствует обязанностям организации перед бюджетом.

5. Оценка деятельности и перспективы

Финансовое состояние организации оценивается как стабильное. Несмотря на временное снижение выручки, обществу удалось повысить рентабельность продаж и нарастить собственный капитал. Увеличение запасов санитарно-технического оборудования, а также привлечение заемных средств свидетельствуют о подготовке к росту объемов продаж в 2026 году

за счет расширения клиентской базы и выхода на новых оптовых покупателей. Организация продолжает деятельность и не имеет признаков банкротства.

Директор _____ Хлюпин Д.В.

