

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «КОТЕЛ-ЦЕНТР»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОТЕЛ-ЦЕНТР».

Сокращенное наименование: ООО «КОТЕЛ-ЦЕНТР».

ИНН: 6163207348.

ОГРН: 1176196055386

Место нахождения: 344090, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Стачки, д. 200/2, Литер Г.

Основной вид деятельности: оптовая торговля оборудованием для отопления и водоснабжения, а также выполнение монтажных и сервисных работ (код ОКВЭД – 46.74.2).

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

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Уставный капитал составляет 10 000 рублей (сформирован полностью). Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не производилось.

Организация применяет упрощенную систему бухгалтерского учёта, включая упрощённые формы бухгалтерской отчётности, что предусмотрено Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Проведение аудита не обязательно.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «КОТЕЛ-ЦЕНТР» утверждена приказом руководителя и сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». В связи с правом применения упрощённых способов ведения учета установлены следующие основные элементы:

- бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, утвержденного организацией;
- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;
- материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости, при их выбытии используется метод средней себестоимости;
- резервы предстоящих расходов и резерв по сомнительным долгам не формируются;

Изменений в учётной политике в течение 2025 года не вносилось.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Отчет о финансовых результатах

В 2025 году выручка от реализации товаров, работ и услуг составила **128 994 тыс. руб.**, что на **25,9%** выше аналогичного показателя 2024 года (102 396 тыс. руб.). Увеличение выручки связано с расширением ассортимента реализуемого оборудования и ростом объемов монтажных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили **123 619 тыс. руб.** (в 2024 году – 97 032 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – **118 017 тыс. руб.** (2024 г. – 92 330 тыс. руб.).

Рост себестоимости пропорционален росту выручки и обусловлен увеличением закупок товаров и материалов.

Прочие доходы в 2025 году составили **820 тыс. руб.** (2024 г. – 358 тыс. руб.), прочие расходы – **46 тыс. руб.** (2024 г. – 36 тыс. руб.). Основную долю прочих доходов составляют премии от поставщиков.

Налог на прибыль организаций за 2025 год исчислен в сумме **1 296 тыс. руб.** (2024 г. – 1 141 тыс. руб.), что соответствует налоговой декларации. Текущий налог на прибыль уплачен в полном объеме.

Чистая прибыль организации за отчетный год составила **4 853 тыс. руб.**, что на 6,8% превышает показатель 2024 года (4 545 тыс. руб.).

3.2. Бухгалтерский баланс (упрощенная форма)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость **материальных внеоборотных активов** (основные средства) изменилась с 3251 тыс. руб. на начало года до **2579 тыс. руб.**, изменение обусловлено начислением амортизации, выбытие основных средств не производилось.

Запасы на конец 2025 года достигли **30 710 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 28 941 тыс. руб.). Рост обусловлен накоплением сезонных запасов товаров для перепродажи в связи с запланированным расширением ассортимента и подготовкой к строительному сезону 2026 года.

Денежные средства и денежные эквиваленты уменьшились с 20 тыс. руб. до **8 тыс. руб.**, что связано с увеличением оборачиваемости денежных средств.

Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) увеличились и составили **11 219 тыс. руб.**, что связано с наличием отсрочки покупателям. Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер, просроченной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Капитал организации увеличился с 13 291 тыс руб до 18 144 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составила **14 005 тыс. руб.**, сократилась по сравнению с 2024 годом. Сроки погашения кредиторской задолженности не превышают установленных договорами, просроченная задолженность отсутствует.

4. Сведения о доходах и расходах, отраженных в отчетности

Доходы и расходы от обычных видов деятельности раскрыты в отчете о финансовых результатах.

5. Информация об использовании упрощенных способов ведения учета

ООО «КОТЕЛ-ЦЕНТР» в 2025 году применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства:

- сокращенный состав учетных регистров;
- единовременное признание управленческих расходов в себестоимости продаж;
- отсутствие формирования оценочных обязательств (резервов).

Данные способы не оказали влияния на достоверность отчетности и не привели к искажению финансового результата.

6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, не произошло. Отчетность утверждена и подписана 29 марта 2026 года.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «КОТЕЛ-ЦЕНТР» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями, отражает достоверно финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Генеральный директор
ООО «КОТЕЛ-ЦЕНТР»

_____ К.К. Магомедалиев

29 марта 2026 г.