

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сантехкомплект»

Юридический и фактический адрес: г. Краснодар, ул. Тополиная 14/1

Дата регистрации: 25 ноября 2014 года.

ОГРН: 1142311019729

ИНН: 2311182879

КПП: 231101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Краснодар, свидетельство о гос. регистрации 2142311249727

Уставный капитал составляет **1 182 300,00** рублей оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 35 человек.

Обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс г. Новороссийск.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Учетная политика

Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни ООО «Сантехкомплект» применяет форму универсального передаточного документа (УПД). Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- отгрузка товаров без транспортировки;
- отгрузка товаров с транспортировкой;
- передача имущественных прав;

В некоторых случаях данные операции оформляются товарной накладной и счет-фактурой.

Передача результатов выполненных работ оформляется актом выполненных работ и счет-фактурой.

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 г. № ММВ-20-15/86@.

Возврат товара осуществляется в случае, если качество продукции не соответствует указанному в договоре; нарушены условия соглашения (товар не соответствует заявленным характеристикам). При возврате ТМЦ поставщик обязан выписывать корректировочный счет-фактуру на стоимость возвращенных покупателем товаров. При этом неважно, были ли товары приняты к учету покупателем или нет, а также неважен период

отгрузки товаров (то есть отгружены товары до 1 января 2019 года или после) (п. 1.4 Письма ФНС России от 23.10.2018 N СД-4-3/20667@).

С 2025 года компания начала применять:

ФСБУ 4/2023, который регулирует бухгалтерскую отчетность компаний и ИП, заменяет ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказ Минфина от 2 июля 2010 года №66н. Так как ООО «Сантехкомплект» относится к предприятиям малого бизнеса, то обязана предоставлять упрощенную форму бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) и пояснительную записку.

ФСБУ 28/2023, который регулирует правила проведения инвентаризаций. Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация в результате которой была списана вся просроченная задолженность.

В остальном учетная политика не изменялась.

2. Информация о непрерывности деятельности:

ООО «Сантехкомплект» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

В отчетном году выручка ООО «Сантехкомплект» составила:

1. По основному виду Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (без НДС) – 457 379,23 тыс. руб.
2. По прочим видам деятельности (без НДС) – 1 445,04 тыс. руб.

Выручка, согласно отчету, о финансовых результатах (стр. 2110) составляет п.1 + п.2 = 458 824 тыс. руб.
Доходы от реализации (стр. 010 (лист2)) Налоговой декларации по налогу на прибыль) составляют 458 824,23 тыс. руб. (п.1 + п.2).

3. Расходы, по обычной деятельности (строка 2120) составили 455 651 тыс. руб., из них:

Себестоимость товаров 366 087,05 тыс. руб.,

Амортизация (НУ) : 123,86 тыс. руб.; (БУ) : 123,86 тыс. руб.

Приобретение материалов: 2 176,74 тыс. руб.,

Транспортные услуги: 4 167,50 тыс. руб.,

Фонд оплаты труда (в т.ч. резервы по отпускам) 52 734,01 тыс. руб.,

Страховые взносы: 10 043,69 тыс. руб.,

Аренда складских помещений: 17 379,22 тыс. руб.,

Имущественные налоги: 61,17 тыс. руб.,

Реклама 69,02 тыс. руб.,

Ремонт 800,77 тыс. руб.,

Прочие расходы: 2 008 тыс. руб.

4. Проценты к уплате (строка 2330) составляют 38,84 тыс. руб.

5. Прочие доходы (строка 2340) составляют 6 406,16 тыс. руб.:

6. Прочие расходы (строка 2350) составляют 6 131,77 тыс. руб.:

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

На балансе ООО «Сантехкомплект» на 31.12.2025 нет недвижимого имущества.

7.1 Материальные внеоборотные активы (строка баланса 1150) составляют 723,09 тыс. руб.;

7.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка баланса 1170) составляют 175,70 тыс. руб.

7.3 Запасы (строка баланса 1210) на сумму 59 097,30 тыс. руб. содержит в себе материалы в сумме 313,29 тыс. руб.; товары в сумме 58 784,00 тыс. руб.

7.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240) на сумму 58 039,45 тыс. руб. состоит из:

Задолженность поставщиков = 8 535,48 тыс. руб.

Задолженность покупателей = 54 164,35 тыс. руб.

Расчеты по сомнительным долгам = - 11 412,32 тыс. руб.

Расчеты по авансам (76: ВА) = - 2,82 тыс. руб.

Расчеты по претензиям = 6 648,46 тыс. руб.

Расчеты по расходам будущих периодов = 106,16 тыс. руб.

НДС = 0,14 тыс. руб.

7.5 Капитал и резервы (строка 1370) 84 150,62 состоит из:

Уставного капитала в размере 1 182,30 тыс. руб.

Добавочного капитала в размере 25 000,00 тыс. руб.

Нераспределенной прибыли 57 968,32 тыс. руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителям (прибыль прошлых лет) 4 300 тыс. руб. (Протокол внеочередного собрания участников ООО «Сантехкомплект от 10.07.2025 года)

7.5 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520) составляет сумму 45 838,26 тыс. руб.:

Задолженность перед поставщиками = 28 953,98 тыс. руб.

Задолженность перед прочими поставщиками = 322,80 тыс. руб.

Задолженность перед покупателями (авансовые платежи) = 9 810,90 руб.

Задолженность по оплате труда и алиментам = 40,89 тыс. руб.

Сумма к перечислению в бюджет = 6 709,70 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 231,36 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 64.65, срок исполнения — 2026 год. Резерв на оплату отпусков формируется только по бухгалтерскому учету.

Резерв по сомнительным долгам составляет 11 374,53 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

9. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

- АО «Сантехкомплект» (ИНН 5003065735 КПП 500301001) – 51,00 % доля собственности в уставном капитале
- Налётов Вячеслав Игоревич (ИНН 500101637294) – 49,00 % доля собственности в уставном капитале, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 28.01.2025 общим собранием учредителей ООО «Сантехкомплект» было принято решение по открытию возобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк»;
- 28.02.2025 общим собранием учредителей ООО «Сантехкомплект» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год.;
- 10.07.2025 общим собранием учредителей ООО «Сантехкомплект» было принято решение распределить пропорционально долям у участников Общества в уставном капитале часть прибыли прошлых лет в размере 4 300 тыс. руб. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по физлицу) была произведена 14.07.2025;
- 22.09.2025 общим собранием учредителей ООО «Сантехкомплект» было принято решение исключить из перечня дополнительных видов деятельности следующие ОКВЭД: 38.32.2; 86.21.

С ООО «Сантехкомплект» (ИНН 7736192449 КПП 500301001) в отчетном периоде проводились

САНТЕХКОМПЛЕКТ

операции по следующим договорам:

- Договор №ОРФ 019/4 от 09.01.2019 (Договор на поставку товара с поставщиком). Обороты по данному договору составили 113 278,66 тыс. руб.
- Договор №8/01/220228-4 от 28.02.2022 (Договор на поставку товара с поставщиком). Обороты по данному договору составили 3 607,49 тыс. руб.
- Договор №1 от 16.02.2015 (Договор о разработке, изготовлении и поставке рекламной продукции с подрядчиком). Обороты по данному договору составили 63,86 тыс. руб.
- Договор (Договор ответственного хранения с подрядчиком). Обороты по данному договору составили 0,6 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Сантехкомплект»



Налётов В.И.

Юридический адрес: 350072, Краснодарский край,
Краснодар г, Тополиная ул, дом № 14/1

Почтовый адрес: 350072, Краснодарский край,
Краснодар г, Тополиная ул, дом № 14/1

ИНН 2311182879
КПП 231101001

Тел.: +7 (861) 299-13-22