В ИФНС России по г.Красногорску Московской области

Пояснения.

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «САНТА СНГ»

1. Данные о хозяйственной деятельности организации

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «САНТА СНГ»
Сокращенное наименование: ООО «САНТА СНГ».
Организационно-правовая форма:
Общество с ограниченной ответственностью.
Идентификационный номер налогоплательщика: 5024125199.
Код причины постановки на учет: 502401001.
Местонахождение и почтовый адрес:
143444, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г., Опалиха мкр., Геологов ул, дом № 6, офис.4
Дата государственной регистрации и государственный номер:
ООО «САНТА СНГ» зарегистрировано ИФНС России по г. Красногорску Московской области 23 декабря 2011 года (свидетельство о государственной регистрации 50№ 011391998, ОГРН № 1115024009803).

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Бенефициарными владельцами являются учредители т.к. они влияют на принятие решения обществом и имеют доли в уставном капитале больше 25 %.

Учредителями ООО «САНТА СНГ» являются:

Ульянова Мария Ильинична - гражданка РФ, которой принадлежит 56% (Пятьдесят шесть) процент доли уставного капитала Общества, что составляет 56 000 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

Ульянов Андрей Михайлович – гражданин РФ, которому принадлежит 44% (Сорок четыре) процентов доли уставного капитала Общества, что составляет 44 000 (Сорок четыре тысяч) рублей.

ООО «САНТА СНГ» осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами;

ООО «САНТА СНГ» относится к субъектам малого предпринимательства.
Средняя численность штатных работников по состоянию на 01.01.25 составляет - 14 человека.

Общество с ограниченной ответственностью «САНТА СНГ» не имеет филиалов (обособленных подразделений).

Лицензия на виды деятельности:

Вид лицензии	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия
На осуществление Фармацевтической деятельности	Л042-00110-77/00157473	22 августа 2012 г	бессрочная

2.Управление организацией

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Организации - Генеральным директором. Протоколом №32 от 22.11.2021 назначено ответственное лицо несущее ответственность за подготовку и составлением годовой бухгалтерской отчетности- генеральный директор Грошенков Михаил Сергеевич.

3. Численность сотрудников.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	7 человек
Оптовый склад	10 человек

4. Информация об учетной политике.

С 2021 года применяется упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта, все изменения в учётной политике применяются перспективно (п.15.1 ПБУ 1/2008)

4.1. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется главным бухгалтером с использованием автоматизированной системы учета "1С: Предприятие 8.3". Соблюдаются требования Федерального закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

4.2. Учет доходов и расходов Общества ведется методом начисления в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации". Доходы определяются как увеличение экономических выгод в виде увеличения активов или уменьшения обязательств, ведущих к увеличению капитала (кроме вкладов участников). Расходы понимаются как уменьшение экономических выгод в форме выбытия активов или

возникновения обязательств, ведущему к уменьшению капитала (также исключая вклады участников). Применяются ставки НДС 10% для лекарственных средств и 20% для биологически активных добавок и продуктов питания.

4.3. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

4.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, установленной в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Первоначальная стоимость зависит от способа приобретения актива (приобретение, создание, безвозмездное получение и др.)

4.5. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается в соответствии с правоустанавливающими документами и требованиями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

4.6. С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в состав материально-производственных запасов (МПЗ), признаются расходами в том периоде, в котором они фактически понесены. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, включая затраты на приобретение, доставку и подготовку к использованию, за вычетом возмещаемого НДС и иных аналогичных налогов. Списание МПЗ в производство осуществляется по методу средней скользящей стоимости.

4.7. Учет затрат на продажу осуществляется с использованием счета 44 "Расходы на продажу" в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказ Минфина России от 31.10.2000 N 94н). Расходы, накопленные на счете 44, кроме транспортно-заготовительных расходов, ежемесячно списываются на счет 90 "Продажи". Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально остаткам товаров на складе по среднему проценту. Дополнительно ведутся счета 20 "Основное производство" и 43 "Готовая продукция" для учета затрат на производственную деятельность.

4.8. Себестоимость импортированных товаров для целей налогообложения включает контрактную цену товара, увеличенную на сумму таможенных пошлин, сборов и иных обязательных платежей, связанных с ввозом товаров на территорию Российской Федерации.

4.9. С 2021 года Общество не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ввиду отсутствия соответствующих обстоятельств.

4.10. Долгосрочная задолженность по займам и кредитам переклассифицируется в краткосрочную, если срок до погашения основного долга становится меньше 12 месяцев. Такая переклассификация выполняется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

4.11. Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы" в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации". Прочие доходы включают доходы от реализации имущества, положительных курсовых разниц, процентов по займам, доходов по договорам цессии и других операций. Прочие расходы включают расходы от реализации имущества, отрицательных курсовых разниц, услуг банков, процентов по кредитам и другим операциям. (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99)

Отступление от правил ведения бухгалтерского учёта принятой учётной политике не было.

5. Отчетность Общества.

5.1. Общество не обязано проводить обязательный аудит своей годовой бухгалтерской отчетности, поскольку не соответствует установленным законодательством критериям обязательного аудита. Вместе с тем, бухгалтерский учет ведется в полном объеме с применением упрощенных способов ведения учета, установленных для субъектов малого предпринимательства в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.- Бухгалтерского баланса;

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и Федеральным законом №402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Она включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

6.1.Активы

6.1.1 Материальные внеоборотные активы:

В течение отчетного периода произошло уменьшение стоимости материальных внеоборотных активов до 43 тысяч рублей. Это связано с выбытием некоторых объектов основных средств, а также списанием амортизации. Данные изменения отражают плановую политику управления основными средствами компании.

6.1.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Стоимость нематериальных активов снизилась до 37 тысяч рублей, что обусловлено уменьшением стоимости интеллектуальной собственности и финансовых вложений. Компания проводит оценку своих активов и принимает решения о продаже или списании тех, которые больше не приносят ожидаемой выгоды.

6.1.3 Запасы:

Увеличение запасов до 14 550 тысяч рублей отражает расширение торговой деятельности и необходимость поддержания более высокого уровня товарных остатков для удовлетворения спроса клиентов. Данный показатель является следствием увеличения объемов продаж и расширения ассортимента продукции.

6.1.4 Денежные средства и их эквиваленты:

Денежные средства 4 328 компания сохраняет достаточный уровень ликвидности для выполнения своих обязательств.

6.1.5 Финансовые и другие оборотные активы:

Уменьшение данного показателя до 34 416 тысяч рублей обусловлен стабилизации дебиторской задолженности, что является нормальным явлением при стабилизации рынка сбыта. Вместе с тем, проводится регулярный мониторинг качества дебиторской задолженности во избежание рисков неплатежей.

6.2. Обязательства

6.2.1 Кредиторская задолженность:

Увеличение кредиторской задолженности до 25 202 тысяч рублей связано с расширением масштабов деятельности компании, увеличением объемов закупок товаров и услуг, а также необходимостью своевременной оплаты поставщикам. Управление задолженностью осуществляется таким образом, чтобы минимизировать риски несвоевременных расчетов.

6.2.2 Капитал и резервы:

Показатель капитала и резервов остается стабильным, что свидетельствует о сохранении финансовой устойчивости компании. Основные источники формирования капитала включают уставный капитал, нераспределенную прибыль прошлых лет и прочие компоненты собственного капитала.

ООО "САНТА СНГ" демонстрирует устойчивое финансовое положение, поддерживая баланс между активами и обязательствами. Компания продолжает развивать свою деятельность, наращивая объемы продаж и улучшая структуру активов. В ближайшее время планируется дальнейшее укрепление позиций на рынке путем оптимизации затрат и повышения эффективности бизнес-процессов.

7. Данные об отчетных показателях ООО «САНТА СНГ».

7.1 Общая информация

Отчет о финансовых результатах представляет собой важный финансовый документ, который позволяет оценить эффективность деятельности организации за определенный период времени. В данном случае рассматривается период с января по декабрь 2025 года. Этот отчет помогает понять, насколько эффективно компания управляет своими ресурсами, какие у нее доходы и расходы, а также какой финансовый результат она получила.

7.2 Структура отчета

7.2.1 Выручка

В рассматриваемом периоде выручка ООО "САНТА СНГ" составила 167 551 тысяч рублей, что на 19% больше, чем в прошлом году (135 690 тысяч рублей). Такой рост связан с несколькими факторами:

Увеличением объемов продаж;

Повышением цен на продукцию;

Расширением ассортимента предлагаемых товаров и услуг.

7.2.2 Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности включают в себя прямые и косвенные затраты, связанные с производством и реализацией продукции или предоставлением услуг. В 2025 году эти расходы составили 119 693 тысячи рублей, что на 15% больше, чем в 2024 году (101 103 тысяч рублей) причинами роста стали:

Увеличение стоимости сырья и материалов;

Рост затрат на оплату труда;

Увеличение затрат на исследование новых рынков сбыта и вывода новых продуктов на рынок;

Инфляция и повышение тарифов на коммунальные услуги.

7.2.3 Прочие доходы

Доходы на сумму уступки прав требования в отчёте о финансовых результатах показаны в свёрнутом виде т.к. при данной операции экономический эффект равен нулю.

Прочие доходы отражают поступления средств, не связанных напрямую с основной деятельностью компании. В 2025 году прочие доходы составили 1 041 тысяч рублей, что меньше, чем в 2024 году (1 605 тысяч рублей). Источники таких доходов включают:

Показатели	2025 В тыс.руб	2024 В тыс.руб
Полученные проценты по займам и депозитам	1 039	1 389
Доходы от купли продажи валюты	-	203
Прочее поступления	2	13
Итого	1 041	1 605

Это указывает на уменьшение доли непрофильных источников дохода и на сокращение возможностей получения таких доходов.

7.2.4 Прочие расходы

Прочие расходы включают в себя различные виды затрат, не относящиеся к основной деятельности компании. В 2025 году они составили - 17 320 тысяч рублей, что меньше чем в 2024 году (18 168 тысячи рублей). Прочие расходы включают:

Показатели	2025 В тыс.руб.	2024 В тыс.руб.
Банковские услуги	290	237
Расходы по валютным операциям	59	164
Прочие внереализационные расходы	16 971	17 767
итого	17 320	18 168

7.2.5 Налоги на прибыль

Налоги на прибыль являются обязательными платежами, которые организация должна уплатить государству. В 2025 году налог на прибыль составил 12 970 тысячи рублей, что в два раза больше, чем в 2024 году (6 273 тысяча рублей).

Это обусловлено увеличением налоговой ставки с 20% до 25%, и налогооблагаемой базы вследствие рост прибыли.

7.2.6 Чистая прибыль

Чистая прибыль является конечным финансовым результатом деятельности компании после вычета всех расходов, включая налоги. В 2025 году чистая прибыль составила 18 609 тысячу рублей, что на 37% больше, чем в 2024 году (11 751 тысяч рублей). Такая динамика указывает на эффективное управление ресурсами и устойчивый рост бизнеса.

7.3 Отчет о финансовых результатах ООО "САНТА СНГ" за 2025 год демонстрирует положительную динамику основных показателей. Увеличение выручки, чистой прибыли указывают на успешное развитие компании. Однако рост некоторых статей расходов требует дополнительного анализа для выявления причин и разработки мер по оптимизации затрат.

8. Прочая информация.

8.1. Критерий существенности.

Общество устанавливает, что существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% процентов.
Все несущественные ошибки, выявленные после даты подписания, а также после представления годовой отчетности, исправляются в периоде их обнаружения. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления несущественной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

8.2. Резерв по сомнительным долгам.

В 2025 году организацией не был создан резерв по сомнительным долгам.
Так как величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а таких должников не было.

8.3. ООО «САНТА СНГ» не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков и объектов природопользования.

8.4. ООО «САНТА СНГ» операции с ценными бумагами не производила.

8.5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Ввиду непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

Событий после отчетной даты, влияющих на понимание финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года, не было выявлено.

9. Дивиденды

По состоянию на 31.12.2025 учредителями Общества являются:

Ульянова Мария Ильинична - гражданка РФ, которой принадлежит 56% (Пятьдесят шесть) процент доли уставного капитала Общества, что составляет 56 000 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

Ульянов Андрей Михайлович – гражданин РФ, которому принадлежит 44% (Сорок четыре) процентов доли уставного капитала Общества, что составляет 44 000 (Сорок четыре тысяч) рублей.

В 2025 году была распределена прибыль прошлых лет в размере 23 599 тыс. рублей. Выплачена задолженность по дивидендам участникам Общества в размере 23 599 тыс. руб.

С суммы дивидендов был исчислен и уплачен в бюджет НДФЛ.

10. Информация о связанных сторонах

ООО "САНТА СНГ" не применяет ПБУ 11/2008 (п.3)

11. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность общества в 2025 году осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов. Заработная плата выплачивалась регулярно без снижения.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов финансовой независимости и рентабельности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года

Чистые активы	28 192	33 183	50 270
Коэффициент платежеспособности	1,80	1,83	1,24
Коэффициент рентабельности	0,29	0,21	0,02

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей. Показатели коэффициентов платежеспособности, рентабельности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 18 609 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.
У руководства нет никаких намерений или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или в обращении за защитой от кредиторов.

12. Оценка риска

- Операционные Риски оцениваются как «низкие», так как не типичные операции отсутствуют.

- Клиентские риски по покупателям оцениваются Обществом как «низкие», отсутствие существенной дебиторской задолженности.

- Страновые риски оцениваются Обществом как «средние», из-за введения экономических санкций на Российскую Федерацию и не стабильный курс валюты.

- Финансовые риски оцениваются как «средние», из-за наличия существенной кредиторской задолженности по поставщикам.

В 2025 году не происходила смена ключевого аппарата.

13. Государственная помощь

Общество не получало от Государства помощь.

31 марта 2026 года.

Генеральный директор **/ГрошенковМ.С./**

Главный бухгалтер **/Жезлова М.Б./**