ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Ситпром»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ситпром»

Юридический адрес: 344045, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Думенко, д. 1/6

ОГРН 1136193001867

ИНН 6166086660

КПП 616601001

Основным видом экономической деятельности является торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

Единоличный исполнительный орган —директор Е.О. Малов.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Обязательному аудиту не подлежит.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом не подлежат лицензированию.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

— Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
— ПБУ и иными нормативными актами РФ
— учетной политикой организации.

Основные положения учетной политики:

— основные средства учитываются по первоначальной стоимости;
— амортизация начисляется линейным способом;
— материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
— выручка признается по факту отгрузки / выполнения работ (оказания услуг);
— расходы признаются по методу начисления.

Изменения учетной политики в 2025 году отсутствуют.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей.

Внеоборотные активы

3.1. Внеоборотные активы представлены основными средствами. По состоянию на отчетную дату стоимость **основных средств** составляет **242 тыс. руб**.

Изменение показателя обусловлено начислением амортизации.

Оборотные активы

Основные статьи:

3.2. Запасы – **7587 тыс.руб**. Стоимость запасов является существенной статьей актива. Сформирована из стоимости материалов, товаров.

3.3. НДС по приобретенным ценностям — **730 тыс. руб.** Сумма подлежит вычету в последующих отчетных периодах.

3.4. Дебиторская задолженность — **6 941 тыс. руб.**

Дебиторская задолженность является существенной статьей актива.

Сформирована по расчетам с покупателями и заказчиками, по авансам выплаченным поставщикам, по расчетам с бюджетом, подотчетными лицами, в рамках обычной деятельности.

3.5. Денежные средства – **6 460 тыс. руб.**

Средства размещены на расчетном и депозитном счетах организации.

Капитал и резервы

3.6. Уставный капитал — **10 тыс. руб.**

Сформирован в соответствии с учредительными документами. Изменений в отчетном периоде не было.

3.7. Нераспределенная прибыль — **6 708 тыс. руб.**

Показатель отражает накопленный финансовый результат деятельности Общества.

Рост показателя обусловлен получением прибыли по итогам года.

Краткосрочные обязательства

3.8. Кредиторская задолженность — **15 241 тыс. руб.**

Является существенной статьей пассива.

Сформирована по расчетам с поставщиками, подрядчиками, по авансам, полученным от покупателей, бюджетом, внебюджетными фондами, прочими контрагентами.

Задолженность носит текущий характер и связана с обычной хозяйственной деятельностью.

4. Финансовые результаты

4.1. Выручка от реализации работ и услуг в 2025 году составила **145 178 тыс. рублей**, что на 28 652 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году.

Снижение выручки связано с уменьшением объема продаж.

Выручка формируется по основному виду деятельности организации.

4.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила **109 158 тыс. рублей**, что на 24 338 тыс. рублей меньше, чем в предыдущем году.

Снижение себестоимости обусловлено уменьшением объемов продаж.

4.3. Валовая прибыль в 2025 году составила **36 020 тыс. рублей**, что на 4 314 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году.

Уменьшение валовой прибыли обусловлено сокращением объема продаж.

4.4. Коммерческие расходы в 2025 г. составили **35 052 тыс. рублей**

В состав коммерческих расходов входят:

- заработная плата
- страховые взносы
- аренда помещений
- расходы на содержание офиса
- бухгалтерские и юридические услуги
- прочие расходы.

Снижение коммерческих расходов связано с уменьшением хозяйственной деятельности организации.

4.5. Прибыль от продаж составила **968 тыс. руб**., что ниже показателя 2024 года.

Снижение прибыли от продаж связано с уменьшением объемов продаж.

4.6. Прочие расходы составили **563 тыс. руб**. В состав прочих расходов входят:

- банковские комиссии
- прочие внереализационные расходы.

Рост прочих расходов оказал не существенное влияние на снижение конечной прибыли организации.

4.7. Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения по итогам 2025 года составила **1 348 тыс. рублей**, что незначительно меньше показателя 2024 г.

Снижение прибыли обусловлено снижением объема продаж.

4.8. Сумма начисленного налога на прибыль за 2025 год составила **339 тыс. рублей**.

Налог рассчитан в соответствии с действующим налоговым законодательством Российской Федерации.

4.9. Чистая прибыль за 2025 г. составила **1008 тыс. рублей**.

Со снижением объема выручки от основной деятельности снизилась и итоговая чистая прибыль.

Чистая прибыль направляется на увеличение нераспределенной прибыли организации.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

6. Оценочные обязательства и условные факты

Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Ситпром» за 2025 год сформирована на основании данных бухгалтерского учета и достоверно отражает финансовое положение организации.

Директор Е.О. Малов

«31» марта 2026 г.