

Общество с ограниченной ответственностью Проект Юг

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Согласно Единого реестра субъектов малого бизнеса ООО Проект Юг ИНН 2310235133 - относится к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Проект Юг»

1.2. Юридический адрес - 350015, край Краснодарский, г. Краснодар, ул. Северная, д. 327, помещ. 35.

1.3. Дата государственной регистрации 22 ноября 2023 года

1.4 Система налогообложения - Общая

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

2. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей

Участниками являются:

- Тлиш Вячеслав Романович с долей 100 процентов;

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

71.12.2 – Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

4. Сведения о руководстве

С 20.06.2025 - Директор Сигачев Константин Анатольевич действует на основании Устава

До 19.06.2025 - ООО «УК 214 Краснодар» действующее на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № УК-5 от 10.06.2021 г. в лице генерального директора Самович А.Г.

5. Информация об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики утвержденной приказом руководителя № 1 от 30.12.2024 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя б/н от 30.12.2024 г.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в тысячах рублях.

6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1130 «Основные средства» НМА отсутствуют.

8. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» - отсутствуют

9. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Денежные средства	28.12.2025
2	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» - отсутствуют

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

стр. 1220 – 13 тыс руб

наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС по приобретенным услугам	13	1
ИТОГО	13	1

11. Состав дебиторской задолженности стр. 1230 – отсутствует

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) –	-	-
Сальдо ЕНС	-	-
Итого	-	-

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
50 Касса организации	-	-
51 Расчетные счета	30	31
ИТОГО	30	31

13. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>Программное обеспечение</i>	8	10	-

КАПИТАЛ

13. Уставной капитал

По строке 1310 Уставной капитал Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации - 10 тыс руб

14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(980)	(788)	-

15. Кредиты и займы стр 1510 – 1 020 тыс руб

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

В составе краткосрочных заемных средств отражены займы, полученные от юридических лиц:

Договор	Срок погашения займа	% ставка	Сумма займа 2025 г.	Сумма займа 2024 г.
бн от 18.01.24	09.03.2026	0	1 020	770
итого			1 020	770

16. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	-	50
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) –	-	-
расчеты по налогам и сборам	-	-
расчеты по соц страхованию	-	-
Итого	-	50

17. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основной вид деятельности ООО "ПРОЕКТ ЮГ" ОКВЭД - 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Объектом налогообложения по налогу на прибыль для российских организаций, не являющихся участниками консолидированной группы налогоплательщиков, признается прибыль, которая определяется как разница между полученными ими доходами и величиной произведенных ими расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 1 ст. 247 НК РФ).

Согласно п. 1 ст. 252 НК РФ в целях формирования налогооблагаемой прибыли налогоплательщики вправе уменьшить полученные доходы на сумму произведенных расходов (за исключением расходов, указанных в ст. 270 НК РФ), под которыми понимаются обоснованные (экономически оправданные) и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Внереализационные доходы в общепринятом понимании представляют собой доходы организации, не связанные с производством и реализацией основной продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Внереализационные расходы – это расходы, необходимые для ведения деятельности организации, не связанные прямо с производством и реализацией. Статья 265 НК РФ.

Согласно основному виду деятельности предприятие осуществляет выполнение строительно-монтажных заказчика-застройщика и генерального подрядчика по договорам подряда, где сроки выполнения работ утверждаются графиком производства работ, который соответствует нескольким налоговым периодам. Затраты подрядчика складываются из всех фактически произведенных расходов, связанных с производством подрядных работ, выполняемых им согласно договоров на строительство, т.е. с использованием в процессе строительства объекта материальных и трудовых ресурсов, основных средств, нематериальных активов и других видов ресурсов. Данные затраты формируются в разрезе каждого объекта строительства в период, с начала исполнения договора на строительство до времени его завершения, т.е. окончательного расчета по законченному объекту строительства и передачи его застройщику (заказчику). Специфической особенностью строительства является его продолжительность во времени. А значит и максимальное получение прибыли будет после сдачи объекта строительства Заказчику.

Анализ финансовой деятельности ООО «ПРОЕКТ ЮГ» с 01.01.2025 по 31.12.2025 год.

Выручка – 0 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы- 187 тыс руб. в том числе:

ИТ услуги и сопровождение- 17 тыс. руб.

Консалтинговые услуги- 170 тыс. руб.

Прочие доходы стр 2340- отсутствуют

Прочие расходы стр 2350- 5 тыс. руб. в том числе:

Нотариальные услуги – 5 тыс руб.

Чистая прибыль убыток – (192) тыс. руб.

В данное время руководством "ПРОЕКТ ЮГ" разработана стратегия развития фирмы, направленная на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, получение максимальной прибыли.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 03 января 2026 года.

Руководитель



К.А. Сигачев
К.А. Сигачев