

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской отчетности
ООО «ЮГ РЕГИОН СТРОЙ»

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
3. Общие сведения об организации:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ РЕГИОН СТРОЙ»
Сокращенное наименование	ООО «ЮГ РЕГИОН СТРОЙ»
Юридический адрес	350031, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, П. БЕРЕЗОВЫЙ, УЛ ВИШНЁВАЯ (ПРОГРЕСС СНТ), Д. 226/1
Фактический адрес	350031, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, П. БЕРЕЗОВЫЙ, УЛ ВИШНЁВАЯ (ПРОГРЕСС СНТ), Д. 226/1
Почтовый адрес	350019, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, а/я 4075
телефон	+7 (928)406-24-22
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2311210029
Код ОКПО	01730427
Код ОКТМО	03701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.21 Производство электромонтажных работ
Дополнительные ОКВЭД	46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами; 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
Среднесписочная численность сотрудников за 2025г	4

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал- 25000 руб., оплачен полностью

100% принадлежит учредителю - Масловскому Виталию Сергеевичу

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Масловский Виталий Сергеевич, протокол №1 от 05.10.2016г.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет ведется балансовым методом.

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 3039 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам (в том числе сумма начисленной амортизации ППА) за отчетный период 3075 тыс. руб. В 2025 году организация учитывает договоры лизинга в соответствии ФСБУ 25/2018, по двум договорам, которые были заключены в 2024г. По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость права пользования активами (транспорт) составила 5427 тыс. руб. Обязательства по аренде ППА (право пользования активом) по лизингу отражаются по сумме номинальных лизинговых платежей и выкупной стоимости (без учета процентов) на счете 01. За 2025г сумма начисленной амортизации ППА составила 3075 тыс. руб. Амортизация ППА начисляется линейным способом, СПИ 37 месяцев. Сумма начисленной амортизации включается в расходы по обычным видам деятельности. В таблице представлена расшифровка ППА и изменение в течении года.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Автомобиль Changan UNI-K, 00-000004	3 888 346,41	525 452,20	3 362 894,21	1 261 085,31	3 888 346,41	1 786 537,51	2 101 808,90
Автомобиль GWM TANK, 00-000005	5 592 601,42	453 454,17	5 139 147,25	1 813 816,68	5 592 601,42	2 267 270,85	3 325 330,57
Итого	9 480 947,83	978 906,37	8 502 041,46	3 074 901,99	9 480 947,83	4 053 808,36	5 427 139,47

7.2. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в составе активов и обязательств. Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов, отражается в регистрах бухгалтерского и налогового учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-252 279,72
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 216 179,38
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 700 408,29

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	799 608,81
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 359 088,26
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-484 228,91
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-559 479,45
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-75 250,54
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	45 806,69
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-121 057,23
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-5 913,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-81 163,54
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	63 069,93
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-23 176,24
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-333 443,26
	(А) + (5)	

Отложенный налоговый актив: образовался за счет создания оценочных обязательств по резервам по сомнительным долгам, которые не создаются в налоговом учете, а бухгалтерском учете создаются, и также из-за различий в методах признания арендных обязательств.

Отложенное налоговое обязательство: возникло из-за разницы в учете основных средств и резервов по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете.

7.3. Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» значение 4265 тыс. руб., в т.ч. стоимость товаров составляет 851 тыс. руб., материалы и хозяйственные принадлежности, инвентарь составляет 3414 тыс. руб. Товары и материалы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по методу ФИФО.

7.4. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1575 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам 208 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 3499 тыс. руб.

7.5. Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 25 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 10802 тыс. руб.

7.6. Краткосрочная кредиторская задолженность: Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 3604 тыс. руб. в связи с погашением лизинговых платежей по графику. На 31.12.2025 сумма краткосрочной кредиторской задолженности 1355 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная кредиторская задолженность по договорам лизинга: Договор лизинга №ЛД-23-6473/24 от 05.07.2024 сумма задолженности 579 тыс. руб., Договор лизинга №ЛД-23-9881/24 от 27.09.2024 сумма задолженности 66 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка: Выручка за отчетный период по составила 9633 тыс. руб. в том числе:

-По основному виду деятельности (производство строительно-монтажных работ 829 тыс. руб.

-Оптовая торговля 5823 тыс. руб.

-Техническое обслуживание пожарных систем 2412 тыс. руб.

-Прочие виды деятельности 569 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности: Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 10735 тыс. руб.,

в том числе:

-себестоимость продаж 4063 тыс. руб.

-управленческие расходы 6672 тыс. руб.

Управленческие расходы состоят из:

-Амортизация -3075 тыс. руб.; материальные затраты 1631тыс. руб.; затраты на оплату труда 1512 тыс. руб.; страховые взносы 454 тыс. руб.; прочие затраты 83 тыс. руб.

8.3. Прочие доходы составили 850 тыс. руб. (проценты по депозитам, иная операционная деятельность). В соответствии с действующим ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и расходов отражены свернуто и поэтому произошли изменения показателей за 2024г.

8.4. Чистая прибыль (указывается номер Пояснения из отчета): за отчетный период 2025 год получен убыток 333 тыс. руб. Дивиденды учредителю не выплачивались.

Дата подписания отчетности

«10» марта 2026г

Генеральный директор



Масловский В.С.

Главный бухгалтер



Утопова С.Н.