

Общество с ограниченной ответственностью «ЮСК»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «ЮЖНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ».

Юридический адрес — 344029, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, д. 16, ком. 8.

Дата государственной регистрации — 27.01.2015г.

Основной вид деятельности — 43.3 Работы Строительные Отделочные.

Обособленные подразделения - есть.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 человек.

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб.

Участники общества — Назаренко Александр Петрович, 100%.

Генеральный директор общества — (НАЗАРЕНКО АЛЕКСАНДР ПЕТРОВИЧ).

Главный бухгалтер — (НАЗАРЕНКО АЛЕКСАНДР ПЕТРОВИЧ).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО «ЮСК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЮСК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЮСК» не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025г.	---
Материально-производственные запасы	31.12.2025г.	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 519 965 тыс. руб. (без НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 10 799 тыс. руб., что *ниже* предыдущего года. Основные факторы, повлиявшие на результат: *рост цен на услуги и материалы*.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

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

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Выручка	Выручка признается по факту выполнения работ.	ПБУ 9/99
Резервы	Резерв по сомнительным долгам не создается. Резервы предстоящих расходов (на оплату отпусков, на ремонт основных средств и др.) не создаются.	ПБУ 1/2008
Проценты	Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	«Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Объект учета	Учетная политика	Основание
	«Продажи». Расходы на продажу (счет 44) в учете организации не используются.»	

7. Состав и структура активов

Наиболее существенную долю активов на 31.12.2025 занимают:

7.1. Основные средства и капитальные вложения

- **Основные средства** (счет 01) — 46 024 тыс. руб. по бухгалтерскому учету. Остаточная стоимость: первоначальная стоимость 46 024 тыс. руб. за вычетом накопленной амортизации (счет 02) 9 187 тыс. руб. составляет 36 837 тыс. руб.
- **Капитальные вложения** (счет 08.4 «Вложения во внеоборотные активы») — 11 736 тыс. руб., в том числе:
 - 08.04.1 — 11 736 тыс. руб. — объекты, находящиеся в процессе строительства/реконструкции для последующей сдачи в аренду.
 - Объекты не введены в эксплуатацию, арендный доход не признается.

7.2. Запасы

- Сырье, материалы и товары (счета 10, 41) — 663 тыс. руб.:
 - Материалы (счет 10) — 663 тыс. руб.

Запасы отражены по фактической себестоимости, при выбытии списываются по средней себестоимости.

7.3. Незавершенное производство

- Незавершенное производство (счет 20) — 0 руб. (на конец года обороты закрыты).

7.4. Денежные средства и финансовые вложения

- Расчетный счет (счет 51) — 1 057 тыс. руб.
- Финансовые вложения (счет 58.03) — 500 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Дебиторская задолженность

- **Покупатели и заказчики** (счет 62) — 24 572 тыс. руб. по бухгалтерскому учету, в том числе:
 - по субсчету 62.01 — 42 690 тыс. руб.
 - по субсчету 62.02 — 18 118 тыс. руб.
- **Прочие дебиторы:**
 - Подотчетные лица (счет 71) — 4 383 тыс. руб.
 - Прочие расчеты (счет 76) — 13 674 тыс. руб., включая субсчета 76.02, 76.05, 76.07, 76.09, 76.10, 76.41.

Дебиторская задолженность оценивается с учетом вероятности погашения. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создается.

8.2. Кредиторская задолженность

- Поставщики и подрядчики (счет 60) — 36 526 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам (счет 68) — 10 402 тыс. руб.
- Задолженность по страховым взносам (счет 69) — 340 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности, подлежащей списанию, на отчетную дату не имеется.

9. Обязательства по займам и кредитам

На отчетную дату у организации имеются:

Долгосрочные кредиты и займы (счет 67) — 19 262 тыс. руб. по бухгалтерскому учету, в том числе:

- основной долг (счет 67.01) — 19 262 тыс. руб.
- проценты (счет 67.02) — отсутствие сальдо (проценты списаны в расходы).
- Краткосрочные кредиты и займы (счет 66) — сальдо на конец года отсутствует (задолженность погашена в течение года).

10. Собственный капитал и финансовый результат

10.1. Собственный капитал

- Уставный капитал (счет 80) на 31.12.2025 — 1 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (счет 84) — 24 656 тыс. руб. по бухгалтерскому учету.

10.2. Финансовый результат за 2025 год.

- Выручка от продаж (счет 90.01, без НДС) — 519 964 тыс. руб.
- Себестоимость продаж (счет 90.02) — 455 495 тыс. руб.
- Управленческие расходы (счет 90.08) — 27 674 тыс. руб.
- Прочие доходы (счет 91.01) — 1 438 тыс. руб.
- Прочие расходы (счет 91.02) — 20 825 тыс. руб.
- Чистая прибыль отчетного года (счет 99) — 10 799 тыс. руб. по бухгалтерскому учету

10.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

- Отложенные налоговые активы (счет 09) — 497 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (счет 77) — 2 483 тыс. руб.

Отложенные налоги признаются по разницам между бухгалтерским и налоговым учетом в соответствии с ПБУ 18/02

11. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку финансового положения ООО «ЮСК» по состоянию на 31.12.2025, не выявлено.

12. Дата составления текстовых пояснений

10 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ (НАЗАРЕНКО АЛЕКСАНДР ПЕТРОВИЧ)

Главный бухгалтер _____ (НАЗАРЕНКО АЛЕКСАНДР ПЕТРОВИЧ)

