

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

Общество с ограниченной ответственностью ЮГТЕХТОРГ

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЮГТЕХТОРГ»

Сокращенное наименование – ООО «ЮТТ»

1.2. Юридический адрес: 354008, Краснодарский край, Сочи г, Виноградная (Центральный Р-Н) ул, дом № 4, офис Н114

1.3. Дата государственной регистрации: 15.03.2016г

ОГРН 1162366052067

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

Связанными сторонами по отношению к организации являются

Название	ИНН	ОГРН	Доля	Дата внесения
Общество с ограниченной ответственностью "Лекс"	<u>2320098020</u>	<u>1022302955290</u>	100%	13.09.2021
Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕКС-1"	<u>2320243750</u>	<u>1162366058612</u>	100%	13.09.2021

1.4. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор

Численность сотрудников: Один человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10.000,00 (ДЕСЯТЬ тысяч) рублей.

Участники:

Тайгибов Темирлан Тайгибович, ИНН 232012060700, с долей 50%.

Новожилов Вадим Александрович, ИНН 772434356102, с долей 50%.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности – 41.20. - Строительство жилых и нежилых зданий;

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Тайгибов Темирлан Тайгибович (№1 от 26.05.2022)

Главный бухгалтер Общества: Тайгибов Темирлан Тайгибович (№1 от 26.05.2022)

2. Информация об учетной политике

В 2025 году действовала учетная политика, утвержденная Приказом № 1 от 25.12.2022г. «Об утверждении учетной политики» (Приложение «Учетная политика ООО «ЮГТЕХТОРГ» для целей бухгалтерского учета», Приложение «Учетная политика для целей налогообложения», Приложение «Формы первичных учетных документов», «Формы регистров бухгалтерского учета», «Рабочий план счетов»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 12.12.2023 N 579-ФЗ), Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой.

Изменения и дополнения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости. Общество для целей налогообложения использует метод оценки покупных товаров – по средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. (ред. от 18.11.2022).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Для целей налогового учета датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод) (п.1 ст.346.17 НК РФ).

Режим Налогообложения – УСН 6%. *Объектом налогообложения* являются доходы.

Налоговой базой является денежное выражение доходов Общества. При определении налоговой базы доходы определяются нарастающим итогом с начала налогового периода. Доходы, полученные в натуральной форме, учитываются по рыночным ценам.

2.1 Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году оценочные резервы не создавались, а именно:

- резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности;

- резерв на оплату отпусков не формировался в связи с незначительной величиной и отсутствием накопленных неиспользованных отпусков.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют на отчетную дату 31.12.2025г.

3. Основные средства - Основных средств нет.

4. Нематериальные активы - Нематериальных активов нет

5. Инвентаризация - Проведена инвентаризация расчетов. Инвентаризация ТМЦ не проводилась, в виду их отсутствия.

6. Вознаграждение генеральному директору не начислялось и не выплачивалось. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период отсутствует.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности отсутствует.

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Генеральный директор Тайгибов Темирлан Тайгибович