

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Юг 07» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью Юг 07».

Сокращенное наименование: ООО «Юг 07»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440052, г. Пенза, ул. Красная Горка, дом 36.

Дата государственной регистрации: 26.10.2010.

ОГРН 1105837002644.

Сайт _____.

Электронная почта ug_0736@mail.ru

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Юг 07» в 2025 г.:

- ОКВЭД 47.19 «Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах»;

- ОКВЭД 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»;

- ОКВЭД 10.13 «Производство продукции из мяса животных и мяса птицы»;

- ОКВЭД 10.71 «Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения»

ООО «Юг 07» имеет лицензию на осуществление розничной продажи алкогольной продукции. Номер лицензии в государственном сводном реестре 58РПА0000050

Единоличным исполнительным органом ООО «Юг 07» является генеральный директор Бочкарева Светлана Юрьевна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 153 человека, на 31.12.2024 г. - 113 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Юг 07» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма,

отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

-организация признает доходы и расходы методом начисления;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров и товаров (работ, услуг) собственного производства

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы связанные с реализацией покупных товаров и товаров (работ, услуг) собственного производства.

По способу включения затрат в себестоимость для целей бухгалтерского учета они подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». В составе прямых расходов отражаются:

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции;

расходы на уплату страховых взносов в Социальный фонд России, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на заработную плату работников, непосредственно участвующих в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

Лимит стоимости основных средств-10000 рублей;

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Внеоборотные активы	16384	12	12221	10
Оборотные активы	117728	88	108660	90
Итого актив	134112	100	120881	100
Капитал и резервы	66093	49	62215	51
Долгосрочные обязательства				
Краткосрочные обязательства	68019	51	58666	49
Итого пассив	134112	100	120881	100

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление	Выбытие	амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства, всего, в т.ч.	2025							
	2024							
Здания	2025							
	2024							
Оборудование	2025	17487	8803	10177		2477	27664	11280
	2024	11509	10361	8036		500	17487	8803
.....	2025							
	2024							

В отчетном году элементы амортизации основных средств не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.3. Запасы

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Запасы, всего: В том числе:	2025	52319	1443026	1433495	61850
	2024	35271	553959	536911	52319
Материалы	2025	10829	372060	370387	12502
	2024		29931	19102	10829
Основное производство	2025		272604	272604	
	2024				
Товары	2025	40086	502260	493013	49333
	2024	35256	519506	514676	40086
Готовая продукция	2025		272265	272265	
	2024				
Прочие	2025	1404	23837	25226	15
	2024	15	4522	3133	1404

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Авансы выданные		
Прочая		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1155	3422
Авансы выданные	382	5788
Прочая		
Итого	1537	9210

3.5. Капитал и резервы

3.5.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют - 66093 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 62215 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 47523 тыс. руб.

Учредителем является: Городничая Ольга Михайловна с долей 100%. Доля учредителей по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Городничая Ольга Михайловна	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583516800160

3.5.2. Дивиденды

Единственным участником общества было принято решение о распределении части прибыли в сумме 34950 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов перед участником отсутствует.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере - 68019 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Кредиторская задолженность всего:	2025	58666	1296736	1287383	68019
	2024	39397	797724	778455	58666
В том числе:					
Поставщики и подрядчики	2025	55255	883086	888062	50279
	2024	35668	649107	629520	55255
Задолженность перед персоналом организации	2025	740	107771	108511	
	2024	391	17513	17164	740
Задолженность по страховым взносам	2025	528	25401	23975	1954
	2024	2	4830	4304	528
Задолженность по налогам и сборам	2025	2101	279988	266314	15775
	2024	3317	125971	127187	2101
Прочие кредиторы	2025	42	490	521	11
	2024	19	303	280	42

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего:	945768	594647
В том числе:		
Оптовая торговля	300	134
Розничная торговля	615655	593737
Услуги	209	776
Производство(кулинария)	329604	
Себестоимость продаж всего:	724138	482290
В том числе:		
Оптовая торговля	248	109
Розничная торговля	451625	482181
Услуги		
Производство	272265	

4.1. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и прочих расходов

тыс.руб.

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Излишки ,выявленные в результате инвентаризации	9510		2601	
Вознаграждение за объем закупленного товара	10102		9034	
Услуги банков		10943		6456
Выплата дивидендов учредителю				
Прочие	380	14209	65	373
Итого	19992	25151	11700	6829

5. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

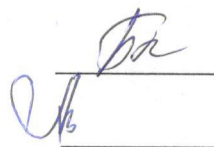

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «Юг 07» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «Юг 07» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
10.03.2026

 Бочкарева С.Ю.
 Харитоновна Л.В.