

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Югмеханизация» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Югмеханизация»

ИНН: 2312208174

ОКПО: 21043522

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Место нахождения: 350075, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Стасова, д. 176.

Основной вид деятельности: 41.20, Строительство жилых и нежилых зданий

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Аудиторская проверка не проводилась.

2. Учетная политика

Учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ПБУ. Существенные элементы учетной политики:

- Метод начисления – доходы и расходы признаются в том периоде, к которому относятся.
- Основные средства и нематериальные активы – отсутствуют.
- Финансовые вложения (предоставленные займы) отражаются по первоначальной стоимости.
- Управленческие расходы признаются в полном объеме в периоде их возникновения.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

Показатель На 31.12.2025, тыс. руб. Доля в активах

Предоставленные займы (внеоборотные) 91 383 61,5 %

Дебиторская задолженность 57 297 38,5 %

Денежные средства 0 0 %

Итого активы 148 680 100 %

Основные особенности:

- Основная часть активов — долгосрочные займы выданные (91 383 тыс. руб.). Их величина практически не изменилась за три года (2023: 92 433 → 2025: 91 383).
- Дебиторская задолженность (краткосрочная) на 31.12.2025 составила 57 297 тыс. руб., что на 16 % выше, чем в 2024 году (49 358 тыс. руб.).
- Отсутствуют:
 - основные средства,
 - запасы,
 - денежные средства на расчетных счетах и в кассе.

3.2. Пассивы

Показатель На 31.12.2025, тыс. руб.

Нераспределенный убыток (459 281)

Долгосрочные заемные средства 594 056

Краткосрочные заемные средства 13 403

Кредиторская задолженность 492

Итого пассивы 148 680

- Накопленный непокрытый убыток за три года сократился с (468 964) до (459 281) тыс. руб., что свидетельствует о получении чистой прибыли в 2024–2025 гг., направленной на уменьшение убытка.
- Долгосрочные займы составляют 594 056 тыс. руб. и не менялись с 2023 года.
- Краткосрочные займы выросли с 8 658 тыс. руб. в 2023 до 13 403 тыс. руб. в 2025.

4. Финансовые результаты за 2025 год

Показатель 2025, тыс. руб. 2024, тыс. руб. Изменение

Выручка 0 0 —

Управленческие расходы (904) (912) +8

Проценты к получению 8 087 8 139 -52

Проценты к уплате (1 725) (2 970) +1 245

Прочие расходы (12) (13) +1

Чистая прибыль 5 441 4 241 +1 200

4.1. Анализ доходов и расходов

- Выручка отсутствует, что подтверждает отсутствие операционной (производственной, торговой) деятельности.
- Основной источник доходов — проценты по выданным займам (8 087 тыс. руб. в 2025 году).
- Расходы представлены:
 - управленческими расходами (904 тыс. руб.),
 - процентами по привлеченным займам (1 725 тыс. руб.),
 - прочими расходами (12 тыс. руб.).
- Чистая прибыль выросла на 28 % по сравнению с 2024 годом, главным образом за счет снижения процентов к уплате.

5. Пояснения к основным статьям отчетности

5.1. Предоставленные займы (код 1170)

- Сумма займов на 31.12.2025 — 91 383 тыс. руб. (на уровне 2024 года).
- Займы являются долгосрочными, процентными. Основной источник доходов организации.

5.2. Дебиторская задолженность (код 1230)

- Составляет 57 297 тыс. руб., в т.ч.:
 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 57 231 тыс. руб.
 - расчеты с персоналом по оплате труда — 31 тыс. руб.
 - расчеты с подотчетными лицами — 39 тыс. руб.
- Рост задолженности за год на 7 939 тыс. руб.

5.3. Капитал (раздел III)

- Нераспределенный убыток сократился на 5 442 тыс. руб. (с (464 723) до (459 281)), что соответствует чистой прибыли 2025 года.

5.4. Заемные средства (разделы IV и V)

- Долгосрочные займы (594 056 тыс. руб.)
- Краткосрочные займы (13 403 тыс. руб.) — преимущественно проценты по долгосрочным займам, подлежащие уплате в течение 12 месяцев.

5.5. Кредиторская задолженность

- Незначительна (492 тыс. руб.) и состоит из:
 - расчетов с поставщиками — 262 тыс. руб.,
 - налоговой задолженности — 148 тыс. руб.,
 - задолженности по оплате труда — 57 тыс. руб.

6. Оценка финансового состояния

6.1. Ликвидность и платежеспособность

- Оборотные активы (57 297 тыс. руб.) полностью сформированы за счет дебиторской задолженности.
- Краткосрочные обязательства — 13 895 тыс. руб., из которых 13 403 тыс. руб. — займы.
- Коэффициент текущей ликвидности = $57\,297 / 13\,895 \approx 4,12$ — значительно выше нормы, что свидетельствует о формальной платежеспособности.
- Однако реальная ликвидность зависит от своевременности погашения дебиторской задолженности.

6.2. Финансовая устойчивость

- Собственный капитал отрицательный (—459 271 тыс. руб.) из-за накопленного убытка.
- Организация полностью зависит от заемного финансирования (долгосрочные займы 594 млн руб.).
- Прибыль текущего периода позволяет постепенно сокращать накопленный убыток.

7. Риски деятельности

- Кредитный риск — основная деятельность связана с предоставлением займов; риск невозврата может существенно повлиять на финансовое положение.
- Риск ликвидности — отсутствие денежных средств и запасов, при задержках дебиторской задолженности может возникнуть кассовый разрыв.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих раскрытия в отчетности, не произошло.

Генеральный директор

ООО «Югмеханизация»

_____ М.Ф. Шимчик

23 марта 2026 г.