

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЮЖНОЕ»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮЖНОЕ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ЮЖНОЕ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ).

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮЖНОЕ" (далее – Общество) ИНН 6315657175 КПП 631101001 зарегистрировано по адресу: 443069, обл. Самарская, г. Самара, ул. Авроры, влд. 110 корп. 3, основной государственный регистрационный номер 1146315002459.

Основным видом деятельности Общества является: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32).

Участник Общества: Варюшин Андрей Валерьевич номинальная стоимость доли – 10 тыс. руб. - 100%, уставный капитал оплачен полностью. Изменения в учредительные документы не вносились. Резервный капитал не создается.

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 человека, 31.12.2024г. составила 4 человек, на 31.12.2023г. составила 4 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения 15%.

Общество относится к категории микропредприятий.

Единоличный исполнительный орган Общества - директор: Строкин Игорь Леонидович.

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Управленческие расходы учитывать на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.08).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определять на последний день каждого месяца. Основную сумму резерва определять исходя из остатка отпуска на конец месяца конкретно по каждому сотруднику и умножать на средний заработок каждого сотрудника. Страховые взносы определять по каждому сотруднику исходя из тарифа по каждому сотруднику.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

2) НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

3) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

У Общества отсутствуют объекты основных средств.
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

4) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В строке баланса 1240 отражены финансовые вложения на:

- 31.12.2025г. на сумму 2359 тыс. руб.;
- 31.12.2024г. на сумму 2895 тыс. руб.

5) ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6) ЗАПАСЫ

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» по строке 1210 Общества на 31.12.2025г. составляет 298тыс. руб.,

Наименование статьи	в тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	298	874	774
Итого:	298	874	774

7) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 2359 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Наименование показателя	в тыс. руб.		
		Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками:	571	434	1 146
1.1.	ГЛОБАЛ ТЕЛЕКОМ КО ООО	104	0	0
1.2.	ИНГОССТРАХ СПАО	93	0	0
1.3.	ПАЙПЛАЙН ЭНЕРГИЯ ООО	137	0	0
1.4	БЭМП ИНЖИНИРИНГ - САМАРА ООО	0	109	14
1.5.	ЧИКА ООО	0	88	139
2	Расчеты с поставщиками	214	1921	3 267
2.1.	АРД-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	0	631	333
2.2.	Самарагорэнергосбыт	147	123	136
2.3.	Клининг-Сервис ООО	53	5	5
3	Расчеты по налогам и сборам	178	127	423
4	Прочие	1 396	413	115
	Итого	2 359	2 895	4 951

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

8) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

	в тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1353	463	326

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1353	463	326
---	-------------	------------	------------

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности.

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта. Общество не имеет поручительства третьих лиц.

9) КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице:

Показатель	в тыс. руб.				
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения	На 31.12.2023г.	Изменения
Сумма чистых активов	1498	1455	+43	1386	+69
Уставный капитал	10	10	0	10	0
Нераспределенная прибыль	1488	1445	+43	1376	+69

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. Дивиденды по итогам 2024 финансового года не начислялись и не выплачивались.

10) ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в 2025 году Общество не привлекало.

11) ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства отсутствуют.

12) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 2 512тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Наименование показателя	в тыс. руб.		
		Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 162	78	847
1.1.	СТРОЙСЕРВИС	47	0	0
1.2.	ЭКОЛОГИЯ АО	32	0	0
1.3.	ЭЛЕКТРИКИ24 СПБ ООО	37	0	0
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 019	2 869	1 111
2.1.	ГСК ЮГОРИЯ АО	310	0	0
2.2.	ИНГОССТРАХ СПАО	450	26	131
2.3.	СМК ВЕНТИЛЯЦИЯ ООО	217	93	0
3.	Расчеты по налогам и сборам	271	548	426
4.	Расчеты с персоналом по оплате труда	12	2	0
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48	720	2 281
	Итого	2 512	2 777	4 665

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.
Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует, а на 31.12.2024г., 31.12.2023г. является текущей.

13) ЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы под оценочные обязательства на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Резерв отпусков рассчитывается персонально по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) у Общества отсутствуют.

14) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Субаренда помещений	43 273	48 249
	Итого	43 273	48 249

15) СЕБЕСТОИМОСТЬ (УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ)

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	2 911	2 821
Отчисления на социальное страхование	669	560
Материалы на текущий ремонт	1 537	1 206
Коммунальные расходы (свет, вода, тепло)	13 354	16 180
Аренда помещений	20 992	23 014
Прочие расходы	3 236	3 809
Итого	42 699	47 590

По статье «Управленческие расходы» отражены расходы на заработную плату, отчисления на заработную плату, материалы и комплектующие для текущего ремонта, услуги сторонних организаций (аренда, вода, свет, тепло), которые непосредственно связаны с процессом предоставления в аренду арендованных помещений.

16) ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению отсутствуют.

17) ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате отсутствуют.

18) ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 составили на 31.12.2025г. 32 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 33тыс.руб.

19) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы (расходы на услуги банка) по строке 2350 составили 150 тыс.руб.

20) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Налог УСН за 2025 год – 413тыс.руб., за 2024г. – 502тыс.руб.

Чистая убыток за 2025 год составила 43тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составил 69 тыс.руб.

21) ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон в 2025 году:

Общество не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами. Лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является директор Строкин Игорь Леонидович.

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО «ЮЖНОЕ» не получало бюджетных средств в виде государственной помощи.

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Директор

Строкин Игорь Леонидович

«20» марта 2026г.

