

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЮГКАБЕЛЬ».

Сокращенное наименование: ООО «ЮГКАБЕЛЬ».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", Свидетельство о регистрации № 13224 выдано Регистрационной палатой администрации г. Краснодара.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.11.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1022301434825.

Зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

Адрес: 350001, Краснодарский край, г. Краснодар, пр-зд Воронежский, дом № 5, литер А, кабинет 8(44).

Телефон: 8-800-700-74-00, адрес страницы в сети интернет: <http://yugkabel.ru>

Правовое положение ООО «ЮГКАБЕЛЬ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЮГКАБЕЛЬ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮГКАБЕЛЬ» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Обособленные подразделения:

- розничный магазин по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Онежская, д. 60, КПП: 231232001,
- розничный магазин по адресу: 350901, г. Краснодар, ул. Российская, д. 252, КПП: 231145008,
- розничный магазин по адресу: 350005, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 98, КПП: 231145007,
- розничный магазин по адресу: 350022, г. Краснодар, ул. им. К. Россинского, д. 7/1, КПП: 231145005,
- розничный магазин по адресу: 350012, г. Краснодар, ул. Западный Обход, д. 34, КПП: 231145006,
- розничный магазин по адресу: 350000, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 194, КПП: 230832001,
- торговая точка по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9, Б, КПП 231245001,
- торговая точка по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9/2, КПП 231245002,

филиалов и представительств нет.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 109 человек и распределяется по отделам и службам:

Структурные подразделения	Численность, человек
Администрация	6
Отдел корпоративных продаж по адресу ул. Дзержинского, 98	3
Отдел корпоративных продаж по адресу ул. Красных Партизан, 194	4
Отдел корпоративных продаж по адресу ул. Российская, 252	4
Магазин по адресу ул. Западный обход, 34	3
Отдел логистики	3
Магазин по адресу ул. Дзержинского, 98	4
Бухгалтерия	6
Магазин по адресу ул. Российская, 252	4
Склад по адресу ул. Российская, 252	4
Склад по адресу ул. Дзержинского, 98	4
Магазин по адресу ул. Красных Партизан, 194	6
Склад по адресу ул. Красных Партизан, 194	5
Администрация по адресу ул. Красных Партизан, 194	4
Отдел продаж	1
Отдел ИТ	3
Отдел Маркетинга	3
Отдел Снабжения	5
Транспортно-складской комплекс	3
Планово-экономический отдел	1
Транспортно-складской комплекс	9
Магазин по адресу ул. Онежская, 60	6
Склад магазина по адресу ул. Онежская, 60	6
Магазин по адресу ул. Кирилла Россинского, 7/1	4
Направление корпоративных продаж отдела продаж	8

В соответствии с Уставом ООО «ЮГКАБЕЛЬ» Органами управления Общества является:

- Общее собрание участников Общества,
- Единоличный исполнительный орган -Генеральный директор.

Учредителями Общества с соответствующими долями участия являются:

- Сюткин Александр Геннадьевич – 32 %,
- Любченко Александр Юрьевич -32 %,
- Костоглод Андрей Викторович – 32 %,
- Зозуля Елена Леонидовна -4%.

Уставной капитал Общества составляет 10 851,00 (Десять тысяч восемьсот пятьдесят один) рубль.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не является дочерней организацией.

Единоличный исполнительный орган:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2025 году осуществлял Генеральный директор Сюткин Александр Геннадьевич (Протокол №1 от 26.08.2024 г. Общего собрания участников ООО «ЮГКАБЕЛЬ», Приказ № 2/1 от 09.04.2010 г.).

В соответствии с п. 27.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Решениями Общего собрания участников, которые подтверждаются Протоколами Общего собрания участников (не подлежат нотариальному удостоверению).

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и Решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены гл. 29 Устава ООО «ЮГКАБЕЛЬ».

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮГКАБЕЛЬ» за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЮГКАБЕЛЬ».

В 2025 г. изменения в учетную политику Общества не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией - самостоятельным структурным подразделением во главе с Главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	30.12.2025
Материально-производственные запасы	30.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Нематериальные активы

Общество применяет для учета нематериальных активов ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Раскрытие информации:

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. активы, соответствующие нематериальным активам, имеются, но они полностью амортизированы.

Основные средства

Для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	свыше 5 лет до 7 лет включительно

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10 % от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Оценка основных средств при принятии к учету:

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводилась переоценка основных средств.

Амортизация:

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Раскрытие информации:

На балансе Общества по состоянию на:

- 31.12.2025 г. активы, соответствующие основным средствам, составляют: 1 153 тыс. руб.,
- 31.12.2024 г. активы, соответствующие основным средствам, составляют: 2 003 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. у Общества не имеется незавершенных капитальных вложений.

По состоянию на:

- 31.12.2024 г. активы, соответствующие понятию «Инвестиционные активы»- отсутствуют,

- на 31.12.2025 г. активы, соответствующие понятию «Инвестиционные активы» составляют: 510 тыс. руб. Это трансформаторная подстанция по адресу: г. Краснодар, ул.

Репина,2, которую Общество сдает в операционную аренду (краткосрочная, без права выкупа).

Информация по сверке остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период- 2025 г. (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переквалифицировано		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		списано		начислен о амортиза- ции	убыток от обесце- нения	Первона- чальная стоимость	Накопле- н- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
				первоначальная стоимость	накопле- н- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Основные средства (без учета инвестиц, не движимости) - всего	11 569	(9 566)	-	(1 434)	1 434	(326)	-	(2 549)	2 025	7 586	(6 433)
в том числе:											
Транспортные средства	2 442	(2 442)	-	-	-	-	-	-	-	2 442	(2 442)
Земельные участки	756	-	-	-	-	-	-	-	-	756	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 775	(2 337)	-	(233)	233	(140)	-	-	-	2 542	(2 244)
Офисное оборудование	1 607	(1 607)	-	(640)	640	-	-	-	-	967	(967)
Производственный и хоз.инвентарь	471	(471)	-	-	-	-	-	-	-	471	(471)

Информация о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (инвестиционная недвижимость), на отчетную дату – 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переквалифицировано		На конец периода	
				списано		начислено амортизации	убыток от обесценения				
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Учтено в составе «Инвестиционная недвижимость»- всего	-	-	-	-	-	(14)	-	2 549	(2 025)	2 549	(2 039)
в том числе:											

Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	(14)	-	2 549	(2 025)	2 549	(2 039)
---------------------------------------	---	---	---	---	---	------	---	-------	---------	-------	---------

В конце 2025 г. Обществом были пересмотрены следующие элементы амортизации:
-ликвидационная стоимость по основным средствам.

Таблица - Информация по изменениям элементов амортизации

тыс. руб.

N п/п	Основное средство	Инв. №	Ликвидационная стоимость:
			Утвержденная на 30.11.2025
1	Стеллаж на склад (Текстильная)	0Ю-000010	5,00
2	Торговый павильон	0Ю-000007	10,00
3	Трансформаторная подстанция КТПП-ккк-630/6	0Ю-00084	15,00
4	Штабелер самоходный 1,5 т 4,5 м (с платформой)	0Ю-000009	18,00

Обществом проведена процедура проверки основных средств на обесценение. По заключению комиссии обесценения не выявлено, так как балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 г. ниже возмещаемой.

тыс. руб.

№ п/п	Название крана	Инв. №	СПИ, мес.	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации, руб.	Ликвидационная стоимость, руб.	Обесценение, руб.	Балансовая стоимость, руб.	Возмещаемая стоимость, руб.
1	Блок-контейнер	00079	180	46,61	40,39	0	0	6,22	10,00
2	Земельный участок, площадь 830,82 кв.м	00027	х	756,00	0,00	0,00	0	756,00	13 775,52
3	Стеллаж на склад (Текстильная)	0Ю-000010	60	256,74	213,49	5,00	0	43,245	50,00
4	Торговый павильон	0Ю-000007	180	194,91	101,67	10,00	0	93,24	100,00
5	Трансформаторная подстанция КТПП-ккк-630/6	00084	180	2 548,62	2038,49	15,00	0	510,13	600,00
6	Штабелер самоходный 1,5 т 4,5 м (с платформой)	0Ю-000009	84	627,50	372,99	18,00	0	254,51	400,00

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Учет арендных отношений

Обществом учет аренды ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, признается право пользования активами и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как:

- по основным средствам, полученным в аренду, лизинг (с правом выкупа), как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям,
- по арендуемым основным средствам, полученным в аренду без права выкупа, - устанавливается отдельным приказом руководителя.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Раскрытие информации:

А) Активы в форме права пользования:

У Общества нет активов в форме права пользования.

Б) Операционная аренда:

У Общества имеются арендуемые нежилые помещения:

- по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Онежская, д. 60,
- по адресу: 350901, г. Краснодар, ул. Российская, д. 252,
- по адресу: 350005, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 98,
- по адресу: 350022, г. Краснодар, ул. им. К. Россинского, д. 7/1,
- по адресу: 350012, г. Краснодар, ул. Западный Обход, д. 34,
- по адресу: 350000, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 194,
- по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9, Б,
- по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9/2,

По данному имуществу применяется упрощенный способ ведения бух. учета, т.к. оно признается объектом операционной аренды:

1. Учет имущества ведется на сч. 001 «Арендованные основные средства».
2. Расходы на аренду в бух. и налог. учете учитываются в расходах по обычным видам деятельности.
3. Расходы на текущий ремонт в бух. и налог.учете учитываются в расходах на ремонт основных средств.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Таблица - Детализация по основным средствам, полученным в операционную аренду

Наименование группы ОС, наименование ОС	Сумма, тыс. руб.
Здания, сооружения	22 158,72
Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Онежская, д. 60,	3 206,74
Нежилое помещение по адресу: 350901, г. Краснодар, ул. Российская, д. 252,	2 200,00
Нежилое помещение по адресу: 350005, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 98,	1 760,0
Нежилое помещение по адресу: 350022, г. Краснодар, ул. им. К. Россинского, д. 7/1,	1 663,2
Нежилое помещение по адресу: 350012, г. Краснодар, ул. Западный Обход, д. 34,	500,39
Нежилое помещение по адресу: 350000, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 194,	5 111,04

Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9, Б,	2 420,0
Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9/2	5 297,35
Итого	22 158,72

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательств по аренде:

Фактическая стоимость обязательств по аренде была пересмотрена с **01.01.2026 г.** в связи с **подписанием доп. соглашения к договорам аренды** и она будет составлять:

Наименование группы ОС, наименование ОС	Сумма, тыс. руб.
Здания, сооружения	22 540,84
Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Онежская, д. 60,	3 206,74
Нежилое помещение по адресу: 350901, г. Краснодар, ул. Российская, д. 252,	2 310,00
Нежилое помещение по адресу: 350005, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д. 98,	1 760,0
Нежилое помещение по адресу: 350022, г. Краснодар, ул. им. К. Россинского, д. 7/1,	1 663,2
Нежилое помещение по адресу: 350012, г. Краснодар, ул. Западный Обход, д. 34,	0,00 (договор расторгнут)
Нежилое помещение по адресу: 350000, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 194,	5 111,04
Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9, Б,	2 662,0
Нежилое помещение по адресу: 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 9/2	5 827,86
Итого	22 540,84

Материально-производственные запасы

МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

- по состоянию на 31.12.2023 г.- 3 746,00 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 г.- 2 872,00 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025 г. – 3 036,00 тыс. руб.

Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8.3» по субсчетам.

Таблица - Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 01.01.2025г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2025 г.
		по дебету	по кредиту	
10.03	0,00	333,803	317,913	15,890
10.05	0,00	89,244	89,244	0,00
10.06	0,00	845,117	845,117	0,00
10.09	0,00	515,974	515,974	0,00
10.10	0,00	344,075	344,075	0,00
Итого	0,00	2 128,215	2 112,325	15,89

ТОВАРЫ

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Она определяется в порядке, установленном п. п. 10 - 15, 17, 18 (п. 9 ФСБУ 5/2019). Общество осуществляет торговую деятельность, поэтому в состав расходов включены расходы на продажу: затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Таблица - Движение товаров по субсчетам счёта 41 «Товары»

тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 01.01.2025г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2025 г.
		по дебету	по кредиту	
41.01	166 443,01	1 183 502,80	1 174 258,135	175 687,67
Итого	166 443,01	1 183 502,80	1 174 258,135	175 687,67

Таблица - Обороты по счёту 44 субсчет «Прямые транспортные расходы»

тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 01.01.2025г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2025 г.
		по дебету	по кредиту	
44.01 «Прямые транспортные расходы»	2 580, 21	3 107,26	5 100,37	587,10
Итого	2 580,21	3 107,26	5 100,37	587,10

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

У Общества нет незавершенного производства и готовой продукции по состоянию на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. строка 1210 «Запасы» составила **176 291** тыс. руб., это:

- товары на складе- на сумму 176 275 тыс. руб.,
- сырье и материалы (ГСМ)- на сумму 16 тыс. руб.

РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался.

ОГРАНИЧЕНИЯ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ ПО ЗАПАСАМ

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества - нет.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

У Общества нет задолженности по долгосрочным кредитам и займам.

Задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.:

- по краткосрочным кредитам и займам составляет 10 000 тыс. руб.,
- по процентам по займам и кредитам составляет 415 тыс. руб.

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществу предоставлялись заемные средства:

- по договору овердрафта № 7М-520KR1L-N03 от 02.10.2025 на общую сумму – **10 000,00 тыс. руб.**, процентная ставка составляет: ключевая ставка ЦБ плюс 2% годовых. Срок действия по 09.10.2026 г. Обеспечение- поручительство. Сумма начисленных процентов за пользование предоставленными заемными средствами за 2025 г. составила 65,411 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. возврат заемных средств и процентов по ним Обществом произведен полностью.

- по договору займа № б/н от 28.07.2025 г. на общую сумму **10 000,00** тыс. руб., процентная ставка составляет **12,0 %** годовых. Обеспечение- не предусмотрено. Сумма начисленных процентов за пользование предоставленными заемными средствами за 2025 г. составила 415,364 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток задолженности по кредитам и займам составляет:

- 10 000,00 тыс. руб.- по займу,
- 415,364 тыс. руб.- по процентам.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н Обществом не ведется, т.к. используется право на ведение упрощенного бух. учета.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль (убыток) составила:

- за 2025 г. = 11 489,7 тыс. руб.
- за 2024 г. = 22 228,19 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила:

- за 2025 г. = 2 872,4 тыс. руб.,
- за 2024 г. = 4 445,6 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Издержки обращения», в разрезе статей затрат.

По дебету счета 44 отражаются косвенные расходы, связанные с коммерческой деятельностью Общества.

Расходы по счету 44 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, полностью.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность Общества составила 6 008 тыс. руб., в том числе:

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 137,00
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность. Сальдо ЕНС	211,00
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность Расчеты по налогам и сборам	0,00
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность Расчеты по социальному страхованию и обеспечиванию	406,0
в том числе просроченная	0,00
Дебиторская задолженность. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 036,0
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	180,00
в том числе просроченная	0,00
Дебиторская задолженность. Проценты по предоставленным займам	0,00
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность. Расходы будущих периодов	38,00
в том числе просроченная	-
Итого	6 008,00
В том числе просроченная	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочной дебиторской задолженности нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченной дебиторской задолженности нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 года **кредиторская задолженность** Общества:

-долгосрочная составила 0,00 тыс. руб., просроченной кредиторской задолженности нет,

-краткосрочная составила 76734,00 тыс. руб., просроченной кредиторской задолженности нет.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0,00
<i>В том числе займы</i>	0,00
<i>Прочая (задолженность по лизингу)</i>	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	76 734,00
<i>в том числе перед поставщиками и подрядчиками</i>	55 358,00
<i>в том числе просроченная</i>	0,00
<i>Кредиторская задолженность перед персоналом организации</i>	4 663,00
<i>в том числе просроченная</i>	0,00

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025
<i>В том числе Кредиторская задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1 623,00</i>
<i>в том числе просроченная</i>	<i>0,00</i>
<i>В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>3 659,00</i>
<i>в том числе просроченные</i>	<i>0,00</i>
<i>В том числе Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</i>	<i>9 359,0</i>
<i>в том числе просроченная</i>	<i>0,00</i>
<i>В том числе Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>2 015,00</i>
<i>в том числе просроченная</i>	<i>0,00</i>
<i>В том числе Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>55,00</i>
<i>в том числе просроченная</i>	<i>0,00</i>
Итого	76 734,00
В том числе просроченная	-

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид налога, сбора	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0,00	9 358,90	0,00	6 201,20
Расчеты по налогу на прибыль	0,00	761,90	1 368,00	0,00
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0,00	805,60	0,00	306,44
Расчету по земельному налогу	0,00	51,70	0,00	51,70
Расчеты по транспортному налогу	0,00	4,10	0,00	4,10
Расчеты по страховым взносам в фонды	0,00	1 995,85	0,00	491,67
Расчеты по взносам в СФР	405,75	19,32	284,39	5,49
Расчеты по единому налоговому счету	210,50	0,00	1 280,39	0,00
Итого:	616,25	12 997,37	2 932,78	7 060,60

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 нет.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Резервный фонд

Резервный фонд в 2025 г. Обществом не создавался.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2025 года – 2 577,00 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

В бухгалтерском учете используется нормативный метод создания резервов по отпускам.

При нормативном методе в начале отчетного года определяется норматив расходов на предстоящую оплату отпусков. В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

Методика расчета:

№ п/п	Наименование показателя	Порядок расчета
1	Численность работников предприятия на нач. года, чел.	-
2	Среднемесячная зар.плата на нач.года по предприятию	-
3	Число рабочих дней в новом году	-
4	Среднедневной заработок в новом году	стр. 2 * 12 мес/ стр. 3
5	Среднедневной заработок для расчета отпускных	стр. 3 * стр.4/ 29,3 кал.дня * 12 мес.
6	Число дней неиспользованных работниками отпусков по состоянию на нач.года	-
7	Предполагаемая сумма отпускных за предыдущие периоды	стр. 5 * стр.6
8	Взносы на ОПС, ОМС и ФСС с предполагаемой суммы отпускных за предыдущие периоды (30%)	стр. 7 * 30%
9	Взносы на обязательное страхование от НС и ПЗ с предполагаемой суммы отпускных за предыдущие периоды (0,7 %)	стр. 7 * 0,7%
10	Сумма накопленно резерва на начало года	стр. 7 + стр. 8 + стр. 9
11	Число дней отпусков работников за новый год	стр. 1 * 28 кал.дней
12	Предполагаемая сумма отпускных за новый год	стр. 5 * стр.11
13	Взносы на ОПС, ОМС и ФСС с предполагаемой суммы отпускных за новый год (30%)	стр. 12 * 30%
14	Взносы на обязательное страхование от НС и ПЗ с предполагаемой суммы отпускных за новый год (0,2 %)	стр. 12*0,2 %
15	Предельная сумма отчислений в новом году	стр. 12+ стр. 13 + стр.14
16	Предельная сумма расходов на оплату труда (без учета отпускных)	(стр. 1*стр.3*стр.4) - (стр.7+стр.12)
17	Взносы на ОПС, ОМС и ФСС с предполагаемой суммы расходов на оплату труда на новый год (30%)	стр. 16*30%
18	Взносы на обязательное страхование от НС и ПЗ с предполагаемой суммы расходов на оплату труда на новый год (0,2 %)	стр. 16* 0,2 %
19	Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов	стр. 16+стр. 17+ стр. 18

Затем рассчитываются резервы на предстоящую оплату отпускных по каждому сотруднику по формуле:

Фактические затраты на оплату труда за месяц * Процент ежемесячного отчисления в резерв, затем рассчитываются расходы на страховые взносы от резерва на предстоящую оплату отпускных по каждому сотруднику по формуле: Фактические затраты по страховым взносам за месяц * Процент ежемесячного отчисления в резерв.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится в конце года. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Информация об условных активах и условных обязательствах

В рамках кредитования, компания заключила договор поручительства, по которому поручителем выступает физическое лицо Сюткин А.Г.:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.	Срок действия
Договоры		
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		
Договор поручительства № 7М-520KR1L-N03-П1 от 19.12.2025 г.	11 850,00	09.10.2026 г.

Общая сумма полученных поручительств по договорам кредитования по состоянию на:

- 31.12.2024 г. = 0,00 тыс. руб.,
- 31.12.2025 г. = 11 850,00 тыс. руб.

Данная задолженность состоит из основной суммы задолженности по овердрафту (10 000,00 тыс.руб.) и предполагаемой за весь период кредитования суммы процентов за пользование заемными средствами (ключевая ставка ЦБ + 2% годовых, 1 850 тыс. руб.)

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Условные активы отсутствуют.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Основными видами деятельности в отчетном периоде были 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3: гр.2)*100%)-
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого	на конец анализируемого		

			периода (31.12.2024)	периода (31.12.2025)		100)
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	2062	1663	1,16	0,86	-399	-0,3
в том числе:						
основные средства	2003	1153	1,13	0,6	-850	-0,53
нематериальные активы	59	0	0,03	0	-59	-0,03
Инвестиционная недвижимость	0	510	0	0,26	+510	+0,26
2. Оборотные активы, всего	175 029	190 760	98,84	99,14	+15 731	+0,3
в том числе:						
запасы	169 023	176 291	95,44	91,62	+7 268	-3,82
дебиторская задолженность	5 905	6 008	3,34	3,12	+103	-0,22
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	101	8 462	0,06	4,40	+8 361	+4,34
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Валюта баланса	177 091	192 423	100	100	+15 332	+8,7
Пассив						
1. Собственный капитал	100 935	102 697	57,00	53,4	+1 762	-3,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:						
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего	76 156	89 726	43,00	46,6	+13 570	+3,6
в том числе:						
а) заемные средства	0	10 415	0	5,4	+10 415	+5,4
б) Кредиторская задолженность	76 156	76 734	43,00	39,9	+578	-3,1
в) Оценочные обязательства	0,00	2 577	0,00	1,3	+2 577	+1,3
Валюта баланса	177 091	192 423	100	100	+15 332	+8,7

Активы по состоянию на 31.12.2025 г. характеризуются следующим соотношением:

-внеоборотные активы: 0,86% от валюты баланса,

-оборотные активы: 99,14% от валюты баланса.

Активы организации за 2025 год увеличились на +8,7% по сравнению с 2024 г.

Собственный капитал снизился на -3,6% по сравнению с 2024 г.

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

п/п	Показатели	2025 год	2024 год	Отклонение
				абс.

п/п	Показатели	2025 год	2024 год	Отклонение
				абс.
1	Рентабельность собственного капитала (ROE), % (стр. 2400/стр. 1300)	7,56	17,6	-10,04
2	Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), % (стр. 2300/ (стр 1600 на нач. года + стр. 1600 на кон. года)/:2)	5,76	11,75	-5,99
3	Чистые активы (на конец года), тыс. руб. (стр. 1300)	102 697	100 935	+1 762
4	Чистая прибыль, тыс. руб. (стр. 2400)	7 763	17 782	-10 019
5	Коэффициент текущей ликвидности (стр. 1200 / (стр.1500 – стр.1530 – стр.1540),	2,2	2,3	-0,1
6	Коэффициент автономии (стр. 1300/ стр. 1600)	0,53	0,57	-0,04
7а	Оборачиваемость дебиторской задолженности, обороты (стр. 2110: ((стр. 1230 на начало периода + стр. 1230 на конец периода): 2)	114	107	+7
7б	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни (кол-во дней в периоде/ Оборачиваемость в оборотах)	3	3	-
8а	Оборачиваемость кредиторской задолженности, обороты (стр.2110/: (стр 1520 на нач. пер.+ стр 1520 на кон.пер.)/2)	9	8	+1
8б	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни (кол-во дней в периоде/оборачиваемость в оборотах)	41	46	-5
9	Рентабельность по Прибыли от продаж (стр.2200/стр. 2110), %	0,7	2,7	-2

Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб (гр.2+гр.3):2.
	2025	2024	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	± % ((гр.2- гр.3)*100%) - 100)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	678 177	716 238	-38 061	-5,3	697 208

2. Расходы по обычным видам деятельности	(673 638)	(696 878)	-23 240	-3,3	(685 258)
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 539	19 360	-14 821	-76,6	11 950
4. Прочие доходы, кроме процентов к получению	13 500	3 814	+9 686	+254	8 657
5. Прочие расходы, кроме процентов к уплате	(6 923)	(946)	+5 977	+632	(3 935)
6. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4-5)	+11 116	+22 228	-11 112	-50	16 672
7. Проценты к получению	0	0	0	0	0
8. Проценты к уплате	(481)	0	+481	+100	(241)
9. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	(2 872)	(4 446)	-1 574	-35	(3 659)
10. Чистая прибыль (убыток) (6+7-8-9)	7 763	17 782	-10 019	-56,3	12 773
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	7 763	17 782	-10 019	-56,3	12 773

За 2025 год организация получила прибыль от продаж в размере 4 539 тыс. руб., что составляет 0,7 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 14 821 тыс. руб., или на 2 %.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на -38 061 и -23 240 тыс. руб. соответственно).

По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 7 763 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на ухудшение финансового результата, относительно прошлого года, являются: снижение объема товарооборота, увеличение коммерческих расходов по статьям затрат: «Оплата труда», «Страховые взносы», «Аренда помещений».

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.2- гр.3)	± % ((гр.2- гр.3)*100%)- 100)
	31.12.2025	31.12.2024	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	на начало анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы, стр. 1300	102 697	100 935	53,4	57	+1 762	-3,6
2. Уставный капитал, стр. 1310	11	11	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	102 686	100 924	53,4	57	+1 762	-3,6

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость чистых активов Общества составила 102 697 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах

Структура выручки за 2025 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование	Период		Отклонение	
	2025	2024	абс.	%
Выручка от оптовых продаж	508 116,00	716 238,00	-208 122,00	-29,1
Выручка от розничных продаж	170 061,00	0,00	+170 061,00	+100
Итого выручка от реализации продукции	678 177,00	716 238,00	-38 061,00	-5,3

Выручки, полученной по договорам предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, у Общества в 2025 г.- нет.

Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование статьи	Период		Отклонение	
	2025	2024	абс.	%
Выручка	678 177	716 238	-38 061	-5,3
Себестоимость и коммерческие расходы	(673 638)	(696 878)	-23 240	-3,33
В т.ч. Материальные расходы	(543 317)	(628 242)	-84 925	-13,5
Расходы на оплату труда	(68 605)	(29 358)	+39 247	+133,7
Страховые взносы	(14 412,8)	(5 521,7)	+8 891,1	+161
Взносы НС и ПЗ	(136,9)	(58,4)	+78,5	+134,4
Аренда помещений	(19 290,7)	(13 198,9)	+6 091,8	+46,15
Коммунальные расходы	(469,7)	0	+469,7	+100
Бухгалтерские услуги	(3 578,5)	(3 860,0)	-281,5	-7,29
Подбор персонала, кадровые услуги	(3 268,6)	(1 020,0)	+2 248,6	+220,5
Рекламные расходы	(7 945,8)	(4 310,8)	+3 635,0	+84,3
Транспортные расходы	(9 568,0)	(8 273,8)	+1 294,2	+15,6
Амортизация ОС	(398,6)	(532,2)	-133,6	-25,1

Наименование статьи	Период		Отклонение	
	2025	2024	абс.	%
Услуги связи, почтовые расходы	(1 497,7)	(1 292,5)	+205,2	+15,9
Тех. обслуживание и ремонт орг.техники	(227,9)	0	+227,9	+100
Программное обеспечение	(752,5)	0	+752,5	+100
Прочие расходы	(168,3)	(1 209,7)	-1 041,4	-86,1
Прибыль (убыток) от продаж	4 539	19 360	-14 821	-76,6
Прочие доходы (в т.ч. проценты)	13 500	3 814	+9 686	+253,95
Прочие расходы (в т.ч. проценты)	(7 404)	(946)	+6 458	+682,7
Прибыль до налогообложения	10 635	22 228	-11 593	-52,2
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	(2 872)	(4 446)	-1 574	-35,4
Чистая прибыль (убыток)	7 763	17 782	-10 019	-56,3

Структура прочих доходов и расходов за 2025 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Статьи доходов и расходов	Период		Отклонение	
	2025	2024	абс.	%
Прочие доходы из прибыли, всего	13 500	3 814	+9 686	+253,9
Процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00
Списание дебиторской и кредиторской задолженности по истечении срока иск. давности	30,6	0,00	+30,6	+100
Премии, бонусы от поставщика	5 379	3 767,8	+1 611,2	+42,76
Прочие доходы	8 090,4	46,2	+8 044,2	В 17 раз
Прочие расходы из прибыли, всего	(7 404)	(946)	+6 458	+682,7
Процентные расходы	(481,0)	0,00	+481	+100
Прочие расходы, в т.ч.:	(6 923,0)	(946)	+5 977	+631,8
Расходы на услуги банков	(3 387,6)	(159,5)	+3 228,1	В 20 раз
Списание дебиторской и кредиторской задолженности по истечении срока иск. давности	(285,1)	(40,3)	+244,8	+607,4
Резервы по отпускам	(2 576,7)	0	+2 576,7	+100
Премии, бонусы покупателям	(401,0)	0	+401	+100
Земельный налог	(206,6)	(206,6)	0	0
Штрафы, пени по хоз. договорам	0	(415,4)	-415,4	-100
Прочие расходы	(66,00)	(124,2)	-58,2	-46,9
Сальдо	6 096	2 868	+3 228	+112,6

5. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

В 2025 г. Общество проводило операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Контрагенты Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Зозуля Е.Л.	14,50		19,00	33,50		
62	14,50		18,00	32,50		
76			1,00	1,00		
ИП Сюткин А.Г.	85,20		7 472,24	7 538,30	19,14	
60	79,70		7 466,24	7 527,30	18,64	
62	5,50		6,00	11,00	0,50	
ИП Костоглод А.В.	2,50		7,00	11,58	0,42	2,50
62	2,50		6,50	11,50		2,50
76 АВ			0,50	0,08	0,42	
Сюткин Александр Геннадьевич			11 850,00		11 850,00	
008			11 850,00		11 850,00	
Итого	102,20		19 348,24	7 583,38	11 869,56	2,50

Перечень аффилированных лиц:

- Участники Общества,
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор,

Информация об участниках Общества.

№ п/п	ФИО/наименование участника	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Сюткин Александр Геннадьевич	32 %
2.	Костоглод Андрей Викторович	32%
3.	Любченко Александр Юрьевич	32%
4.	Зозуля Елена Леонидовна	4%

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2025 году осуществлял Генеральный директор Сюткин Александр Геннадьевич (Приказ № 2/1 от 09.04.2010 г., Протокол № 1 общего собрания участников ООО «ЮГКАБЕЛЬ» от 26.08.2024 г. о продлении полномочий Генерального директора).

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 год составило: 23 370,312 тыс. руб.; НДФЛ удержан в размере 3 036,685 тыс. руб.; отчисления на социальные нужды составили: 4 671,262 тыс. руб. Долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

Список должностей, входящих в структуру АУП:

№ п/п	Наименование должности
1	Генеральный директор
2	Исполнительный директор
3	Руководитель отдела продаж
4	Директор по розничным продажам
5	Директор по маркетингу
6	Руководитель отдела маркетинга
7	Начальник отдела снабжения
8	Финансовый аналитик
9	Главный бухгалтер
10	Техник по эксплуатации зданий и сооружений
11	Маркетолог
12	Бухгалтер
13	Старший экономист
14	Экономист
15	Начальник монтажного участка
16	Программист 1С
17	Системный администратор
18	Техник-программист
19	Инженер-экономист
20	Инженер
21	Руководитель IT-отдела
22	Ведущий специалист по документообороту
23	Помощник руководителя
24	Руководитель отдела логистики

Бенефициарными владельцами Общества являются:

№ п/п	ФИО/наименование участника	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Сюткин Александр Геннадьевич	32 %
2.	Костоглод Андрей Викторович	32%
3.	Любченко Александр Юрьевич	32%
4.	Зозуля Елена Леонидовна	4%

6. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

7. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	1 770,00	101,00
Валютные счета	0,00	0,00
Депозитные счета	6 000,00	0,00
Касса	460,00	0,00
Денежные средства в пути	232,00	0,00
Итого:	8 462,00	101,00

У Общества нет сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежей, принимаемых/осуществляемых в иностранной валюте у Общества нет.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг и возвраты по ним показываются свернуто.

Суммы поступлений денежных средств, осуществленных в адрес покупателей от продажи продукции, товаров, работ, услуг и возвраты по ним показываются свернуто.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

8. Влияние СВО на Украине на деятельность Общества.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву

деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

На СВО от предприятия был мобилизован 1 человек.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год событий, которые бы оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем не было.

10. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

11. Непрерывность деятельности предприятия.

ООО «ЮГКАБЕЛЬ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «ЮГКАБЕЛЬ» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электрическая	273,00
2	Топливо	317,90
ИТОГО:		590,00

13. Информация об экологической деятельности организации

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы, которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводородов в отработанных газах, измерение дымности.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 г. отсутствовали.

15. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	0	
- евро	0	
- доллар США	0	
- другая:	0	

Кредитные риски

Влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

На 31.12.2025 г. у Общества нет выданных займов.

Поручительств третьим лицам в 2025 г. Общество не давало.

19.12.2025 г. Общество получило поручительство физического лица Сюткина А.Г. по договору овердрафта № 7М-520KR1L-N03 от 02.10.2025 на общую сумму – 10 000,00 тыс. руб., процентная ставка составляет: ключевая ставка ЦБ плюс 2% годовых. Общая сумма поручительства составляет 11 850 тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставлен- ных заемных средств (обеспечений)	Предоставлен ные займы, тыс. руб.	Предоставлен ные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнитель ная дебитор- ская задолжен- ность , тыс. руб.	Выпущенн ые векселя, руб.	Предостав- ленные поручи- тельства, тыс. руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц на 31.12.2025 г.

тыс.руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные), тыс. руб.	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты	-	-	-	+	-	-

из них с обеспечением	-	-	-	+	-	-
Полученные займы	-	-	-	+	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	Не влияет
Изменение таможенного регулирования	-	Не влияет
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество услуг высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация является членом саморегулируемых организаций

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Г. Сюткин

Н.А. Петрухнова

«23» марта 2026 г.

