	Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ»	по ОКПО	04154102		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3665129592		
Вид экономической деятельности Оптовая торговля	по ОКВЭД	46.21.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ» ИНН 3665129592 за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Организационно–правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН: 3665129592
КПП: 361601001
ОГРН: 1163668100254
Дата государственной регистрации: 23.08.2016г. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.
Основной вид деятельности общества:
46.21.12 «Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур»
Общество не осуществляло в 2025 г. деятельность, подлежащую лицензированию

Юридический, фактический и почтовый адрес:

396335, Воронежская обл, м.р-н Новоусманский, Отрадненское с.п., п Отрадное, ул Автодорожная, зд. 7, помещ. 301-311

Сведения об Обособленных подразделений:

1. Филиал ООО "ЮЖНЫЙ ДОМ" г.Тула
   КПП 710043001, Адрес: 300013, г. Тула, ул. 1-ая Трубная, д. 11, офис 507.
2. Филиал ООО "ЮЖНЫЙ ДОМ" г.Тамбов
   КПП 680043001, Адрес : 392037, г. Тамбов, ул. Кавалерийская, д. 7Е.
3. Филиал ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ» г.Рязань
   КПП 620043001, Адрес: 390046,г.Рязань , ул.Маяковского,д.1А, помещение 206/1
4. Филиал ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ» г.Орел
   КПП 570043001, Адрес: 302035, г.Орел , ул.Октябрьская, д,35

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
22	15	8

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2025г. составила 159 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности в 2025х году являются:

46.21.12 «Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур»
46.75 «Торговля оптовая химическими продуктами»

1.3. Уставный капитал

- Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.
- Доли в уставном капитале полностью оплачены.
- Участниками Общества являются:
  1.Котляров Александр Викторович (паспорт серия 07 05 № 741824 выданный ОВД Октябрьского района г. Ставрополя 01.09.2006 г., код подразделения 262-034) - 51% уставного капитала, при этом номинальная стоимость его доли составляет 5100 (Пять тысяч сто) рублей в уставном капитале Общества;
  2. Крылов Павел Юрьевич (паспорт серия 20 04, № 228613, выдан: 15 апреля 2004 года, Репьевским РОВД Воронежской области, № подразделения 362-034) – 49 % уставного капитала, при этом номинальная стоимость его доли составляет 4900 (Четыре тысячи девятьсот) рублей в уставном капитале Общества.

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления и контроля Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор
- Общее собрание участников общества

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников общества.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Уральская аудиторская компания» ИНН 5907020449 КПП 590701001, член СРО ААС за ОРНЗ № 12006027898.
Юридический адрес 614030, г. Пермь ул. Янаульская,35

За 2024 год аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводился.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 01 от 10.01.2025 г., для целей налогового учета приказом № 01 от 10.01.2025 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Бухгалтерия Предприятия версия 8, ред. 3.0. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

По состоянию на 31.12.25 на балансе организации «Нематериальные активы» отсутствуют.

2.4. Основные средства. Аренда.

2.4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Применён альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, который предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021-без пересчета показателей предыдущих периодов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков отобесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4.2. Аренда

Общество арендует офисные и складские помещение по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

2.5. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.7. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.25 на балансе организации «Прочие внеоборотные активы», строка 1190, отсутствуют.

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Списание запасов производится по средней себестоимости.
Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.9. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	9 185	4 578	1 819
Прочие специальные счета	26 400	5 000	
Итого:	**35 590**	**9 578**	**1 819**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражены прочие оборотные активы: 1 092 тыс. рублей.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
570 732	531 264	240 801

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
674 023	574 617	289 892

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года:

1. Расчеты по налогам и сборам – 623 тыс. руб.
2. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 519 тыс. руб

3. Расчеты с персоналом по оплате труда – отсутствует
4. Расчеты с покупателями и заказчиками – 611 905 тыс руб.
5. Расчеты с разными кредиторами (аренда за земельные участки) – 44 тыс. руб.
6. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 45 195

2.12. Долгосрочные обязательства. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положениемпо бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Долгосрочные заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

2.13. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией (тыс.руб.):

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2025
1	**Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты,в том числе:**	**руб.**		**26 000**
1.1	Росбанк филиал Юг АО "ТБанк"	руб.	20.05.2026	26 000
	Итого краткосрочные заемные средства		**-**	**26 000**

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам изаймам, включенные в прочие расходы, в том числе	6 311	1 450
1.	Проценты по кредитам	6 311	1 450
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	**6 311**	**1 450**

2.14. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль	**31 329**	**30 527**	**30 174**

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Выручка , в т. ч.	**1 552 080**	**1 147 841**
Товары (Семена)	923 798	633 128
Товары (СЗР)	623 007	514 310

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Себестоимость продаж	**1 363 024**	**1 020 394**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	1 372 053	1 025 374
Расходы на оплату труда	5620	86 581	53 205
Отчисления на социальные нужды	5630	14 936	8 907
Амортизация	5640	17 689	12 912
Прочие затраты	5650	61 674	50 211
Итого по элементам	5660	**1 552 933**	**1 150 610**
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**1 552 933**	**1 150 610**

2.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
1		
Прочие доходы	28 276	20 483
Проценты к уплате	6 300	1 450
Прочие расходы	12 048	3 689

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период с 05 декабря 2025 года по 21 декабря 2025 года, излишек и недостачи не выявлено.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:
- на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков в 2025 году составляет: 4 410 тыс. руб.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.22. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Такое определение дано в пункте 4 ПБУ 11/2008.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

По состоянию на 31.12.2025г в состав связанных сторон Общества в соответствии с законодательством входят следующие юридические лица:

Перечень связанных сторон	**Наименование операции**	**Сумма за 2025 г, тыс. руб.**	**Остаток задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.**
ООО «Южный Дом» ИНН 2615004860	Договора поставки товаров	41 551	15 605
	Договора покупки товаров	382 162	16 946
ООО «Южный Дом» ИНН 4632292034	Договора поставки товаров		4 025
	Договора покупки товаров	1 882	139
ООО «Южный Дом» ИНН 4800009987	Договора поставки товаров	66 010	22 294
	Договора покупки товаров	16 830	3 851

Управленческий персонал

В состав управленческого персонала включается: Генеральный директор Общества, коммерческий директор Общества и директора филиалов.
Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период управленческому персоналу составляют (Из НДФЛ-2 и расчета страховых взносов:

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.)
2024	31 451	5 335

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Аффилированные лица: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Котляров Александр Викторович.
По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов бенефициарным владельцем являются:
1.Котляров Александр Викторович - 51% уставного капитала,
2.Крылов Павел Юрьевич– 49 % уставного капитала.

2.23. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.24. Совокупный финансовый результат. Чистые активы.

В отчетном периоде Обществом получен чистый убыток/прибыль в размере 6 690 тыс. руб.

Чистые активы Общества увеличиваются и по состоянию на 31.12.2025 года составляют 31 339 тыс. рублей. Уставной капитал Общества 10 тыс. рублей. Чистые активы больше Уставного капитала.

2.25. Экологическая деятельность.

В отчетном периоде и предшествующих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, в связи с чем не производило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

2.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, атакже риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел динамику к снижению. В настоящий момент существуют предпосылки так же к снижению ключевой ставки Банка России.

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданногорезерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Валютный риск

Операции ООО «ЮЖНЫЙ ДОМ» ведется в российских рублях, не подвержено валютному риску.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

Рыночный риск

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других 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 на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ / Котляров А.В./

19.03.2025г.