

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Комплекс» (ООО «Юг-Комплекс»)
ИНН 2308092311, КПП 230801001, ОГРН 1032304156587
Юридический адрес: 350051, Краснодарский край,
г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 321, Литер И

1. Общая информация об организации

ООО «Юг-Комплекс» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) присвоен 19.02.2003.

Общество в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ, относится к субъектам малого предпринимательства. В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную систему составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и учетной политикой Общества.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является: · 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного продукта. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится.
Состав и движение основных средств в 2025 году:

- На 31 декабря 2024 года остаточная стоимость основных средств составляла 5 520 тыс. руб.
- В течение 2025 года произошло выбытие и/или начисление амортизации, в результате чего остаточная стоимость на 31 декабря 2025 года составила 4 569 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

На балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2025 их величина составляет 17 147 тыс. руб., что значительно больше, чем на начало года (4 693 тыс. руб.). Увеличение связано с приобретением новых финансовых активов.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 12 988 тыс. руб. (в 2024 году — 10 883 тыс. руб.). Вся задолженность является краткосрочной. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов отгрузки товаров на условиях отсрочки платежа.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 487 тыс. руб. (в 2024 году — 977 тыс. руб.). Вся задолженность является текущей и не имеет существенных просрочек. Увеличение связано с ростом закупок в конце отчетного периода.

7. Капитал и расчеты с участниками

- Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.
- Единственным участником (акционером) Общества является физическое лицо.

Анализ структуры капитала и чистых активов:

По данным бухгалтерского баланса, величина собственного капитала на 31 декабря 2025 года составляет 33 742 тыс. руб. Чистые активы Общества, рассчитанные в порядке, установленном законодательством, по состоянию на 31.12.2025 также составили 33 742 тыс. руб. (на 31.12.2024: 20 125 тыс. руб.). Рост чистых активов обусловлен получением чистой прибыли в отчетном году. В 2025 году дивиденды участникам не объявлялись и не выплачивались.

8. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год Обществом получены следующие финансовые результаты (на основе данных отчета о финансовых результатах и расшифровок):

Показатель 2024 год 2025 год Изменение (+/-)

Выручка от реализации 7 939 тыс. руб. 10 059 тыс. руб. + 2 120 тыс. руб.

Себестоимость продаж (734) тыс. руб. (1 301) тыс. руб. + 567 тыс. руб.

Прочие доходы - 12 250 тыс. руб. + 12 250 тыс. руб.

Прочие расходы (3 452) тыс. руб. (45) тыс. руб. - 3 407 тыс. руб.

Налог (УСН) (381) тыс. руб. (1 142) тыс. руб. + 761 тыс. руб.

Чистая прибыль 2 202 тыс. руб. 18 660 тыс. руб. + 16 458 тыс. руб.

Анализ финансового результата:

В 2025 году наблюдается значительный рост финансовых показателей. Чистая прибыль увеличилась более чем в 8 раз по сравнению с предыдущим годом и составила 18 660 тыс. руб. Основной причиной роста прибыли является появление прочих доходов в размере 12 250 тыс. руб. (вероятно, от реализации финансовых вложений или иных операционных доходов), а также существенное снижение прочих расходов. Выручка от основной деятельности также выросла на 27% (с 7 939 до 10 059 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении деятельности.

9. Заемные средства

На конец отчетного периода краткосрочные и долгосрочные заемные средства у Общества отсутствуют (показатели равны 0).

10. Органы управления и кадровый состав

- Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор: Сенюк Алексей Дмитриевич (действует на основании Устава).
- Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора.
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек (директор).

11. Информация, не подлежащая раскрытию (отсутствует на балансе)

- В 2025 году у Общества отсутствовали следующие активы и обязательства:
- Нематериальные активы;
 - Запасы (товары, материалы) — на балансе по состоянию на конец года значатся с нулевым остатком;
 - Результаты исследований и разработок;
 - Доходные вложения в материальные ценности;
 - Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (кредиты банков);
 - Отложенные налоговые активы и обязательства.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Юг-Комплекс» за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Юг-Комплекс» _____ / А.Д. Сенюк /

Главный бухгалтер ООО «Юг-Комплекс» _____ / А.Д. Сенюк /

