

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Юг Снаб Сервис»
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1
Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Юг Снаб Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Юг Снаб Сервис»
Адрес	353900, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г Новороссийск, ул Губернского, д. 2А, офис 12, 13
ИНН / КПП	2315987842 / 231501001
ОКПО	00321158
ОГРН	1162315050875

Основным видом деятельности ООО «Юг Снаб Сервис» является торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74). Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычных видов деятельности.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет ОСНО. Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенного способа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Юг Снаб Сервис» утверждена приказом 23 декабря 2024 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В учетной политике для учета товаров для продажи закреплен счет 41, также содержит выбор способа оценки по фактической себестоимости, метод списания по средней себестоимости. Выручка от продаж по основному виду деятельности отражена по счету 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

В соответствии с политикой организации выданные займы отражены на счете 58 «Финансовые вложения». Проценты по выданным займам отражаются по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в корреспонденции с дебетом счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В соответствии с политикой по НДС — момент определения налоговой базы при реализации товаров, работ, услуг определяется по наиболее ранней из дат: день оплаты покупателем или день отгрузки (передачи) покупателю.

Раздел 3
Пояснения к активам баланса

3.1. Расшифровка нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов

В связи с переходом краткосрочных предоставленных займов в 2025 г. на долгосрочные, то на 31 декабря 2025г. они отражены по в строке 1170 в сумме 4 177 тыс. руб.

3.2. Расшифровка запасов

Запасы в организации на 31.12.2025г. составляют 987 тыс. руб., необходимы для ведения основной деятельности. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	494	3048	2555	987

3.3. Расшифровка Финансовых и других оборотных активов

Организацией ранее были предоставлены краткосрочные займы, которые отражены на 31 декабря 2023г. в сумме 3 285 тыс.руб. и на 31 декабря 2024г. в сумме 4 177 тыс.руб. В 2025г. данные займы были переведены в долгосрочные, в связи с чем на 31 декабря 2025г. отражены в другом разделе бухгалтерского баланса (строка 1170).

В бухгалтерском балансе также отражена дебиторская задолженность в сумме 1 159 тыс.руб., которая состоит из следующих основных показателей:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	689
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	252

Большая часть дебиторской задолженности – задолженность покупателей по оплате услуг.

Раздел 4 Пояснения к пассивам баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Олейник Алексей Павлович, доля участия — 100 процентов.

В бухгалтерском балансе также отражена кредиторская задолженность в сумме 1 596 тыс.руб., которая подлежит погашению и состоит из следующих основных показателей:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1578
Расчеты по налогам и сборам	10

Раздел 5 Расшифровка доходов и расходов

Выручка организации по основному виду деятельности за текущий год составляет 2 805 тыс.руб. Также в организации есть доходы связанные с результатами инвентаризаций проведенных в 2025году. (366 тыс.руб.)

Основной вид расходов - себестоимость которая составляет 2 319 тыс.руб.. Управленческие расходы организации 446 тыс. руб.

В 2025году у организация возникли прочие расходы в сумме 367 тыс. руб.. Основная часть это уплата госпошлины в размере 178 тыс.руб., банковские услуги 55 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 37 тыс.руб.

Раздел 6 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.