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

1.Информация об обществе

О государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ в отношении Общества внесена запись о юридическом лице 16 января 2015г. за основным государственным номером 1152308000041.

При постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Обществу присвоены ИНН/КПП: 2308035948/772201001.

Общество зарегистрировано по адресу: 111024, Российская Федерация, Москва г, Авиамоторная ул., дом № 12, помещение XIX

Учредительным документом Общества является Устав.

Для обеспечения деятельности Общества образован уставный капитал в размере 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

Основным видом экономической деятельности Общества является: Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки (код ОКВЭД 46.18.99).

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 9 человек.

В Обществе созданы органы управления общества:
- Единственный участник Общества – ООО «Центр»;
- Единоличный исполнительный орган - Управляющий-индивидуальный предприниматель Кудинов Владимир Владимирович.

Высшим органом управления Общества является - Участник.

На момент подписания бухгалтерская отчетность ООО «ЮгПромСырье» за 2025 год не утверждена высшим органом управления Общества - общим собранием участников.

Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 299042, Российская федерация, Севастополь г, Новикова ул., дом № 11.

2. Основа составления

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н), нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая отчетность Общества за 2025 г. составлена за десятый отчетный период с даты внесения записи о юридическом лице в ЕГРЮЛ, а именно с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения в финансовой отчетности – в тыс. рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности за 2025 год подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной в соответствии с приказом от 01.11.2025 года № 1и/2025. Результаты годовой инвентаризации утверждены приказом от 31.12.2025 года № 2и/2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. был проведен ООО «ФБК ЭкспертАудит» в соответствии с Договором № 28-АП/2025 от 14.07.2025 года.

В соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в редакции Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;
2) отчет о финансовых результатах;
3) отчет об изменениях капитала;
4) отчет о движении денежных средств;
5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

3. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2000). Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование и транспортные средства.

В стр.1150 «Основные средства» за 2025 год составили 235 308 тыс. рублей, в том числе:
- «Основные средства, пригодные к использованию» - 78 тыс. рублей;
- «Инвестиции в аренду» -235 230 тыс. рублей.

В стр. 1150 «Основные средства» за 2025 год «Права пользования активами» не заполнена в связи с передачей основных средств в аренду.

В связи с переходом на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, утвержденную Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, произведена корректировка:

Наименование показателя	код	На 31.12.2024	На 31.12.2023
По форме 66н баланса			
Основные средства	1150	808	18 148
Доходные вложения в материальные ценности	1160	281 502	313 932
Корректировка в связи с переходом на отчетность по приказу 157н из строки 1160		-281 502	-313 932
По форме 157н баланса			
Основные средства	1150	282 310	332 080
в том числе			
Основные средства, пригодные к использованию		808	18 148
Инвестиции в аренду		281 502	313 932

- на 31.12.2024 г. из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в строку 1150 «Инвестиции в аренду» перенесена сумма 281 502 тыс. рублей;
- на 31.12.2023 г. из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в строку 1150 «Инвестиции в аренду» перенесена сумма 313 932 тыс. рублей;

Основные средства подробно представлены в табличной части пояснений к балансу «Пояснения 4. Основные средства».

4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется, на дату баланса относятся: предоставленные другим организациям займы, собственные денежные средства на депозитных счетах.

В стр.1170 «Финансовые вложения» предоставленные займы составили 283 000 тыс. рублей.
В стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» депозитные счета составили 856 000 тыс. рублей.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

В стр.1210 «Запасы» показаны материалы в сумме 1 178 тыс. рублей.

6. Расходы будущих периодов

При учете расходов будущих периодов применяется Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (п 19 ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В стр. 1260 «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов составили 862 тыс. рублей.

7. Нераспределенная прибыль

С учетом финансовых результатов деятельности за предшествующие отчетному периоды, сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 в стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила 1 470 905 тыс. рублей.

8. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 3 100 тыс. рублей.

В стр. 1540 «Оценочные обязательства» составляют 1 458 тыс. рублей.

9. Выручка (доходы) от реализации и расходы, связанные с реализацией, прочие доходы и расходы

В стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 1 350 265 тыс. рублей без НДС, в том числе:

- по основному виду деятельности «Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки» (код ОКВЭД 46.18.99) в размере 991 990 тыс. руб.,
- по виду деятельности «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования» (код ОКВЭД 77.32) в размере 358 272 тыс. руб.,
- по виду деятельности «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» (код ОКВЭД 52.29) в размере 3 тыс. руб.,

В стр. 2220 «Управленческие расходы» признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и составили 183 104 тыс. руб.

В стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили всего 657 тыс. руб., в том числе:
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности в сумме 428 тыс. руб.

В стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили всего 24 760 тыс. руб., в том числе:
- амортизация основных средств, по имуществу приобретенного в лизинг в сумме 8 883 тыс. руб.

10. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный от обычной деятельности в 2025 году – прибыль, составила 316 679 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.
Текущий налог на прибыль за 2025 год в соответствии с данными налогового учета и данными декларации по налогу на прибыль составил 113 437 тыс. руб.

12. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № б/н от 30 декабря 2024 года.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 06.07.2015 № 674, от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526, от 27.12.2019 № 1924, от 18.11.2022 № 2090).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в 2025 г. в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Под основными средствами в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают только денежные средства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение с учетом транспортных расходов по доставке товаров.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение установленных сроков использования результатов оказанных услуг (выполненных работ) в связи с необходимостью их использования в течение длительного периода времени.

В связи с обязанностью применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 Обществом учтены:

- требования к формированию информации об объектах, возникающих при предоставлении в аренду имущества, в бухгалтерском учете организации, установленные ФСБУ 25/2018;
- требования к формированию информации о капитальных вложениях организации;
- требования к формированию информации об основных средствах организации.

13. Начисление резервов предстоящих расходов и резервов по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете начислен резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование) работникам организации в сумме 1 458 тыс. рублей с одновременным признанием ОНА.

В 2025 году Общество не формировало резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Кудинов Владимир Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	0	0
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР"	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	100	100

За 2025 г. размер вознаграждения, выплачиваемого организацией основному управленческому составу, составляет 117 670 тыс. рублей.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель — Кудинов Владимир Владимирович

Главный бухгалтер — Гришина Галина Михайловна

27.02.2026