

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Стройкам»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Юг-Стройкам».

1.2. Юридический адрес – 368600,РД, г. Дербент, ул. Ш.Алиева двлд, 58.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.10.2007.

1.4. Основной ОКВЭД – 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 1 человек   |
| Работники                  | 5 человек   |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Р.С. Гаджиомаров с долей 50 процентов;
- С.Г.Исинов с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества:Р.С. Гаджиомаров (приказ № 1 от 26.10.2016).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в СБИС.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Юг-Стройкам», основанная в 2007 году, специализируется на добыче и резке строительного камня-известняка с 2017 года согласно лицензии МАХ 01523 ТЭ от 13.10.2017 года.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮГ-Стройкам» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |  | Основание                                |
|--|--|--|
|  | <b>Основные средства</b>   |  |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.   | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого                                 | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|   |  |   |
|---|--|---|
|   | числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  |   |
| Срок полезного использования  | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»   |
|   | <b>Учет материально-производственных запасов</b>   |   |
| Оценка списания материально-производственных запасов  | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|   | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>   |   |
| Учет процентов по займам и кредитам   | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|   | <b>Учет доходов и расходов</b>   |   |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".   | п.18-19 ПБУ 10/99   |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.   | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды без права выкупа. В виду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» .

## **7. Нематериальные активы.**

## **8. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входит камень известняк, добытый в декабре.

## **8. Инвентаризация**

| <b>Объект учета</b>                 | <b>Дата проведения инвентаризации</b> | <b>Примечания</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                            | –                 |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                            | –                 |
| Нематериальные активы               | 28.12.2025                            | –                 |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 5127 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 167 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 662 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 1 чел, а так же с увеличением арендной платы земли.

## **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

## **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| <b>Показатели по оценке НД</b>                     | <b>На 31 декабря 2025 года</b> | <b>На 31 декабря 2024 года</b> | <b>На 31 декабря 2023 года</b> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Чистые активы                                      | 10036                          | 8423                           | 5310                           |
| Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») | 65,75                          | 201,55                         | 105,12                         |
| Коэффициент абсолютной ликвидности                 | 54,28                          | 186,55                         | 105,12                         |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 2%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2638 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Гаджиомаров

Гаджиомаров Р.