Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «РУСЮГПРОДУКТ И К» за 2025 год

(в тыс. рублей)

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУСЮГПРОДУКТ И К»

Сокращенное наименование: ООО «РУСЮГПРОДУКТ И К»

ИНН/КПП: 2320211283/232001001

ОГРН: 1132366003373

Место нахождения: 354068, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Донская, д. 7, Литер А, помещение 8

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.32.1 — Торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты;

Руководитель: Директор Платонов Сергей Алексеевич

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО «РУСЮГПРОДУКТ И К» ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);

- Учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Форма ведения учета: ведется автоматизированным способом с использование лицензированного программного продукта «1 С: Предприятие, 8.3»;
Оценка материально-производственных запасов: по средней себестоимости;
Порядок признания доходов и расходов: Метод начисления;
Учет управленческих и коммерческих расходов: Расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде;
Система налогообложения: Общая система налогообложения (организация уплачивает налог на прибыль);
Критерии существенности: Информация признается существенной, если ее доля составляет 5 и более процентов от соответствующей группы статей баланса
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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Численность сотрудников: в 2025 году 20 чел.

3. Нематериальные активы (строка 1110)

НМА не числятся.

4. **Основные средства (строка 1150)**

Основные средства составили 9 851 тыс. руб., что по сравнению с 2024 годом выше на 9 565 тыс. руб. за счет приобретения основных средств по договорам лизинга.

5. **Инвестиционная недвижимость (строка 1160) и Финансовые вложения (строка 1170)**

- не числятся.

6. **Прочие внеоборотные активы (строка 1190)**

Расходы будущих периодов на 31.12.2025 год составляют 724 тыс. руб. что по сравнению с остатком на 31.12.2024 г меньше на 663 тыс. руб. Спад данных расходов связан с выкупом имущества приобретенного по договорам лизинга и переходом права собственности на него.

7. **Запасы (строка 1210)**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Пояснение: По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составляют 315 919 тыс. руб. в том числе материалы на 448 тыс. руб. Снижение запасов по сравнению с 2024 годом на 51 643 тыс. руб. связано с приобретением товаров строго под заключенные контракты на поставку продовольственных товаров, а так же принятие ряда мер по реализации имеющейся продукции контрагентам, что позволило сократить запасы на складах.

8. **Дебиторская Задолженность (строка 1230)**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составляет 66 157 тыс. руб., по сравнению с 2024 г снижение дебиторской задолженности на 811 тыс. руб. Для минимизации дебиторской задолженности были приняты следующие меры: оплата поставщикам по факту отгрузки товаров; поиск более выгодных поставщиков; реализация товаров новым контрагентам по 100 % предоплате; прекращение отсрочек платежей для покупателей

- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составил 11 102 тыс. руб. Увеличение остатка денежных средств на счетах организации по сравнению с 2024 годом на 7 657 тыс. руб., связано с погашением овердрафта в декабре 2025 г.

10. **Капитал (строка 1310)**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Платонов Сергей Алексеевич.

11. **Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)**

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г составляют 1 863 тыс. руб., это обязательства по лизингу.

12. **Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составляет 275 437 тыс. руб., по сравнению с 2024 г снижение кредиторской задолженности на 47 402 тыс. руб.

Меры, принятые для оптимизации кредиторской задолженности:

- оптимизация расходов, поиск более выгодных поставщиков;
- классификация долгов по срочности погашения;
- разработка чётких правил работы с долгами и прекращение отсрочек платежей для покупателей.

13. Пояснение к отчету о финансовых результатах

13.1. Выручка (строка 2110)

Выучка за 2025 год составила 1 050 319 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снижение выручки составил 94 999 тыс. руб.

Пояснение: В 2025 году произошел спад выручки на 8,3% по сравнению с 2024 годом.
Основной вид деятельности организации — это оптовая и розничная торговля продовольственными товарами, свою деятельность осуществляет на территории г. Сочи и его районах. В связи с сезонностью продаж, основной прирост выручки приходится на 2 и 3 кварталы года, 1 и 4 кварталы наблюдается значительны спад выручки.
Основные причины:
- сокращение объема заказов, большая конкуренция на рынке сбыта

13.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Себестоимость за 2025 год составила 939 668 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снижение составило 19 433 тыс. руб.

Пояснение: Снижение себестоимости пропорционально снижению выручки.

13.3. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы за 2025 год составили 93 360 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снижение расходов на 62 600 тыс. руб. Снижение расходов связано с уменьшением транспортных расходов, за счет использования собственного транспорта в доставке товаров.

13.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

В 2025 году чистая прибыль составила 13 323 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом увеличение составило 11 180 тыс. руб.

13.5. Налог на прибыль (строка 2410)

Налог на прибыль за 2025 год составил 4 441 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом снижение составило 778 тыс. руб. Снижение налога на прибыль пропорционально снижению прибыли от продаж (строка 2200)

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «РУСЮГПРОДУКТ И К» С.А. Платонов