

**Общество с ограниченной ответственностью
"ЮгСтройОфис"**

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

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения об организации	3
2.	Учетная политика и её изменения	3
2.1.	Основа составления	3
2.2.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	4
2.3.	Иные способы учетной политики	4
3.	Раскрытие существенных показателей отчетности	4
3.1.	Оценка структуры баланса	4
3.2.	Дебиторская задолженность	5
3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	5
3.4.	Кредиторская задолженность	5
3.5.	Прибыль	5
3.6.	Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	5
3.7.	Информация о прекращаемой деятельности	5
3.8.	Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	6
3.9.	Информация об исправленных существенных ошибках	6
3.10.	Чрезвычайные факты	6
3.11.	Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	6
3.12.	Допущение непрерывности деятельности	6
3.13.	События после отчетной даты	6
3.14.	Вступительные и сравнительные данные	7
3.15.	Информация об экологической деятельности	7

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества с ограниченной ответственностью "ЮгСтройОфис", финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЮгСтройОфис", (далее по тексту Организация) учреждено 23.08.2013г.

Уставный капитал Организации на 31.12.2025 г. составляет: 15 322 тыс. рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит Солодуха Алексей Борисович (единственный участник) ИНН 503816298623.

Организация зарегистрирована по адресу: 344082, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Серафимовича, д. 11/28А, ком.15.

Фактический адрес Организации: 344082, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Серафимовича, д. 11/28А, ком.15.

Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1136164006472

ИНН/КПП 6164314127 /616401001

Свидетельство о постановке на учет от 23.08.2013г., выдано Межрайонной ИФНС №26 по Ростовской области.

Основным видом деятельности организации в 2025г. являлась покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10).

За 2025 год выручка Организации отсутствует.

Средняя численность персонала за 2025 год составила 2 человека.

Органы управления: генеральный директор Ефименко Геннадий Анатольевич ИНН 614315872319.

Бенефициарным владельцем является Солодуха Алексей Борисович ИНН 503816298623.

Бухгалтерский учет в Организации в 2025 году осуществлялся главным бухгалтером Старченко Еленой Михайловной.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена за отчетный период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни осуществляется главным бухгалтером.

2. Учетная политика и её изменения

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № УП-24 от 27.12.2023 г. Изменения на 2025г. не вносились.

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г № 157н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими нормативными актами РФ,

регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом об учетной политике №УП-24 от 28.12.2023г.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) 2.16. Применение ПБУ 18/02. Организация применяет ПБУ 18/02. Учет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий определения существенности ошибок установлен в размере 5 %.
Метод исправления ошибок - красное сторно.

2.3. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025г. валюта баланса Организации составляет 56 584 тыс. руб.

Структура баланса	2024г.		2025г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Актив- всего, в том числе:	56 584	100,0%	65 138	100,0%
Внеоборотные активы	174	0,3%	13	0,0%
Оборотные активы	56 410	99,7%	65 125	100,0%
Пассив- всего, в том числе:	56 584	100,0%	65 138	100,0%
Капитал и резервы	54 322	96,0%	62 920	96,6%
Долгосрочные обязательства	0	0,0%	0	0,0%
Краткосрочные обязательства	2 262	4,0%	2 218	3,4%

3.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 41 тыс. руб., в том числе:

Структура задолженности	2024г.		2025г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Дебиторская задолженность- всего, в том числе:	18	100%	41	100%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	100,0%	41	100,0%

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025г. не формировался в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительной.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г. (п. 22 ПБУ 23/2011):

- Остатки денежных средств на расчетных счетах – 2 553 тыс. руб.
- Остатки денежных средств на депозитных счетах – 62 500 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 2 218 тыс. руб., в том числе:

Структура задолженности	2024г.		2025г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Кредиторская задолженность- всего, в том числе:	2 262	100%	2 218	100%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 004	88,6%	2 002	90,3%
Расчеты по налогам и сборам	238	10,5%	201	9,1%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	0,2%	5	0,2%
Расчеты с персоналом по оплате труда	7	0,3%	2	0,1%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	0,4%	8	0,4%

3.5. Прибыль

По итогам 2025 года прибыль Организации до налогообложения составила 9 571 тыс. руб.

Прибыль сформировалась за счет дохода от процентов полученных за пользование депозитом в размере 10 229 тыс. руб.

Налог на упрощенной системе налогообложения составил 973 тыс. руб.

3.6. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025г. по результатам хозяйственной деятельности чистая прибыль Организации составила 8 598 тыс. руб.

В 2025 году распределение прибыли прошлых лет не производилось.

Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. составил 46 692 тыс. руб.

3.7. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена

операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции в отчетном периоде отсутствовали.

3.8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.9. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки отсутствуют.

3.10. Чрезвычайные факты

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности в 2025 году можно считать проведение Специальной Военной Операции, в результате чего США и Евросоюз продолжали вводить жесткие ограничительные меры в отношении физических и юридических лиц РФ, ряд предприятий с участием иностранного капитала приостановили или ограничили свою деятельность в РФ, что привело к нарушению цепочки экспортных поставок и частичной потере импортных рынков.

Настоящие события повлекли за собой увеличение нагрузки на бюджет и экономическую неопределенность, в том числе снижение ликвидности и большую изменчивость рынков капитала, курса рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгосрочного финансирования. В связи с этим усиливается зависимость российских строительных компаний-застройщиков от государственной поддержки и развития местного банковского сектора.

Руководство организации считает экономические санкции против РФ и возросшую нестабильность на рынках существенными, не корректирующими событиями.

В полной мере оценить последствия вышеуказанных событий в долгосрочной перспективе не представляется возможным, однако, в ближайшей перспективе, последствия для российской экономики в целом будут носить отрицательный характер. Их продолжительность в данный момент не поддается прогнозированию, что не позволяет сформулировать сценарий его влияния на деятельность организации.

3.11. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Операции с активами и обязательствами, подлежащие оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) в отчетном периоде не производилось.

3.12. Допущение непрерывности деятельности

Руководство организации считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство организации уверено в том, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.13. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.14. Вступительные и сравнительные данные

При составлении отчетности за 2025г. показатели строк отчетности за 2024г. не корректировались.

3.15. Информация об экологической деятельности

Экологическую деятельность организация в отчетном периоде не осуществляла.

25.03.2026г.

Генеральный директор

Ефименко Г.А.

Главный бухгалтер

Старченко Е.М.

