

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейддинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Отчета за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

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

1.2. Юридический адрес – 354003, Краснодарский край, Сочи г, Пластунская (Центральный р-н) ул, 220

1.3. Дата государственной регистрации – 12 марта 2010г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года- 10 человек.

1.5. Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. составляет 11 765 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Амбарджян Карпет Григорьевич	100%	100%	100%

1.7. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Амбарджян Карпет Григорьевич	Участник, доля 100%

1.8. Сведения об органах управления и контроля

Органами управления Обществом является: Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Торосян Тамара Левоновна	Генеральный директор	Приказ	12.03.2010

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- оптовая торговля непродовольственными товарами;
- услуги СВХ;

2. Учетная политика

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.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № 01 от 28.12.2024 года.

2.1. Основные положения учетной политики.

Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС незначительна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств или нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

При оплате капитальных вложений в основные средства и НМА на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Запасы.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

Резерв по отпускам.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Кредиты и займы.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором (п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025 год

Наименование	Полное наименование	Курс, руб.
EUR	Евро	92,0938
USD	Доллар	78,2267

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.2. Изменения в учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.
- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты;
 - инвестиционная недвижимость и долгосрочные активы к продаже представляются в соответствующих строках в активе бухгалтерского баланса как внеоборотные и оборотные активы, соответственно.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок,

- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Отчет о движении денежных средств

- в поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка (4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей»).

е) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровке наличия и движения дебиторской задолженности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, нестандартные операции и случаи, когда

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за прошлые отчетные периоды в результате изменений учетной политики в 2025 году.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

2.3.1 В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 году и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

2.3.2. В отчете о финансовых результатах за 2024 год скорректированы строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в связи с тем, что доходы и расходы по курсовым разницам засчитываются.

Показатели строка баланса	За 2024 год (до исправления)	корректировка	За 2024 (после исправления)
2340 «Прочие доходы»	99 324	54 523	44 801
2350 «Прочие расходы»	- 65 601	54 523	- 11 079

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Основные показатели деятельности организации

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	3. Основные средства												
		3.1. Наличие и движение основных средств												
		На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода			
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 138	(13 534)	-	(9 328)	3 109	(986)	-	-	-	-	-	23 811	(11 411)
	За 2024 г.	52 728	(14 769)	225	(19 814)	5 687	(4 452)	-	-	-	-	-	33 138	(13 534)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 040	(3 641)	-	(9 328)	3 109	(986)	-	-	-	-	-	2 712	(1 519)
	За 2024 г.	12 136	(3 586)	225	(321)	1 814	(1 869)	-	-	-	-	-	12 040	(3 641)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 098	(9 892)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 098	(9 892)
	За 2024 г.	40 592	(11 183)	-	(19 493)	3 874	(2 582)	-	-	-	-	-	21 098	(9 892)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не выявило признаков обесценения основных средств и незавершенного строительства, поэтому их оценка на обесценение не проводилась.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

4. Запасы

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	109 560	-	197 330	(166 829)	-	-	X	X	140 062	-
	За 2024 г.	310 040	-	136 758	(337 237)	-	-	X	X	109 560	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	107 641	-	194 354	(164 407)	-	-	-	-	137 588	-
	За 2024 г.	302 767	-	135 124	(330 250)	-	-	-	-	107 641	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 919	-	2 976	(2 421)	-	-	-	-	2 474	-
	За 2024 г.	7 273	-	1 634	(6 987)	-	-	-	-	1 919	-

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода, если есть признаки обесценения. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

5. Дебиторская задолженность

5. Дебиторская задолженность												
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	262 448	-	10 790	-	(163 635)	-	-	-	-	109 603	
	За 2024 г.	146 677	-	141 320	-	(25 549)	-	-	-	-	262 448	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179 749	-	876	-	(102 649)	-	-	-	-	77 976	
	За 2024 г.	61 887	-	123 291	-	(5 429)	-	-	-	-	179 749	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71 418	-	9 762	-	(54 525)	-	-	-	-	26 654	
	За 2024 г.	73 928	-	14 392	-	(16 902)	-	-	-	-	71 418	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 076	-	-	-	(3 076)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3 076	-	-	-	-	-	-	-	-	3 076	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 952	-	-	-	(1 893)	-	-	-	-	59	
	За 2024 г.	5 170	-	-	-	(3 218)	-	-	-	-	1 952	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	215	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 751	-	152	-	-	-	-	-	-	215	
	За 2024 г.	2 615	-	2 136	-	-	-	-	-	-	4 903	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	4 751	
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 276	-	-	-	(1 276)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 276	-	-	-	-	-	-	1 276	
Итого	За 2025 г.	262 448	-	10 790	-	(163 635)	-	-	X	-	109 603	
	За 2024 г.	146 677	-	141 320	-	(25 549)	-	-	X	-	262 448	

6. Кредиторская задолженность

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

6. Обязательства							
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	190 922	-	-	(138 631)	-	52 291
	3а 2024 г.	295 797	5 183	-	(110 059)	-	190 922
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 994	-	-	(8 994)	-	-
	3а 2024 г.	30 791	-	-	(21 797)	-	8 994
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	181 927	-	-	(129 636)	-	52 291
	3а 2024 г.	265 006	5 183	-	(88 263)	-	181 927
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	198 000	33 248	-	(71 569)	-	159 679
	3а 2024 г.	327 833	50 109	-	(179 942)	-	198 000
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	133 218	3 690	-	(37 207)	-	99 701
	3а 2024 г.	117 424	39 814	-	(24 020)	-	133 218
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 973	29 209	-	(8 750)	-	57 432
	3а 2024 г.	159 412	8 122	-	(130 561)	-	36 973
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	143	344	-	(94)	-	393
	3а 2024 г.	341	52	-	(250)	-	143
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 572	-	-	(2 487)	-	2 084
	3а 2024 г.	2 496	2 076	-	-	-	4 572
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	64	5	-	-	-	69
	3а 2024 г.	53	13	-	(2)	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	131	-	-	(131)	-	-
	3а 2024 г.	107	32	-	(9)	-	131
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	22 900	-	-	(22 900)	-	-
	3а 2024 г.	48 000	-	-	(25 100)	-	22 900
Итого	3а 2025 г.	388 922	33 248	-	(210 200)	-	211 970
	3а 2024 г.	623 630	55 292	-	(290 001)	-	388 922

Расшифровка долгосрочных займов

На отчетную дату организация имеет следующие долгосрочные займы. (тыс. руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
ПАО "Сбербанк России "	Основной долг	8 994	121 000	129 994	-	-
ПАО "Сбербанк России "	Проценты	-	18 326	18 326	-	-
Амбарджян Карапет Григорьевич договор займа от 25.10.2024	Основной долг	63 500	0	38 837	24 663	31.12.2027
Bretfort Trade Limited договор займа от 12.09.2018	Основной долг	79 577	9616	61 565	27 628	31.12.202
ИП Амбарджян Акоп Карапетович	Основной долг	2 450	-	2 450	-	-
ИП Амбарджян Ульянна Давидовна	Основной долг	11 400	-	11 400	-	-
ИП Сеферян Георгий Сергеевич	Основной долг	25 000	-	25 000	-	-
Итого		190 922			52 291	

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Все обязательства по займам и кредитам, в том числе по уплате процентов, являются текущими.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены выданные долгосрочные беспроцентные займы

Долгосрочные выданные займы. (тыс. руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Погашено	Выдано	Остаток на конец периода	Срок погашения
Амбарджян Карапет Григорьевич	Основной долг	9 337	20 837	12 500	1 000	31.12.2027
Амбарджян Акоп Карапетович	Основной долг	35 000	2 450	-	32 550	31.12.2027
Итого		44 337			33 550	

8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов	75 806	15 950	34 740	57 016
Продукты СБ	1 425			1 425
прочие (амортизация ОС)	4 214			4 214
прочие (курсовые разницы отрицательные)	10 771		10 771	
прочие (проценты по кредиту)	17 712	13 575	14 731	16 557
прочие (страхование КАСКО)	681		681	
прочие (Хеджирование)	15 858			15 858
комиссия банка за открытие кредитной линии	1 725			1 725
прочие (Грузоперевозки)	7 696		3 968	3 727
списание дебиторской задолженности	2 211		2 211	
Списание товара в результате инвентаризации	8 742			8 742
Услуги грузчиков	1 900			1 900

9. Доходы:

9.1 Выручка.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего (строка 2110 (тыс. руб.))	183 673	372 361
В том числе		
Продажа покупных товаров	183 673	372 361

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

9.2 Прочие доходы.

Прочие доходы всего (строка 2340 (тыс. руб.))	69 820	44 801
В том числе		
Реализация ОС	1 302	7 486
Курсовые разницы	7 624	24 315
Списание кредиторской задолженности	42 894	-
Списание задолженности по займу	18 000	13 000

9.3 Проценты к получению.

Проценты к получению всего (строка 2320 (тыс. руб.))	2 194	1 561
В том числе		
Проценты по краткосрочному депозиту	2 194	1 561

10. Затраты:

10.1 Себестоимость.

Себестоимость всего (строка 2120 (тыс. руб.))	148 129	330 250
В том числе		
Продажа покупных товаров	148 129	330 250

10.2 Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы всего (строка 2210 (тыс. руб.))	23 297	40 849
В том числе		
Зарплата	3 223	2 887
Взносы с ФОТ	944	768
Грузоперевозки	4 845	3 046
Агентское вознаграждение	7 699	-
Транспортные расходы	2 976	1 634

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Мед страховка	1 387	-
Аренда склада	-	19 840

10.3 Прочие расходы.

Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	69 026	11 079
В том числе		
Услуги банков	491	747
Исправление ошибок прошлых лет	11 840	-
Списание дебиторской задолженности	56 695	10 332

10.4 Проценты к уплате.

Проценты к уплате всего (строка 2330) (тыс. руб.)	4 750	14 737
В том числе		
Проценты по кредиту ПАО Сбербанк	4 750	14 737

*- прочие доходы и прочие расходы представляются свернуто в отчете о финансовых результатах при условии, что они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни за исключением случаев, когда а раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

11. Налог на прибыль.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций - 25% - в 2025 году, 20% - в 2024 году.

Наименование	2025 год	2024 год
(Убыток) / прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	10 485	21 809
Условный доход/Условный расход по налогу на прибыль	(2 621)	(4 362)
Постоянные разницы отчетного периода	-	6 675
Временные разницы отчетного периода	(3 523)	(20 949)
Налогооблагаемый (убыток) / прибыль	6 962	7 535
Ставка	25%	20%

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдиг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Текущий налог на прибыль	1 741	1 507
--------------------------	-------	-------

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025	Начисление	Списание	Сальдо на 31.12.2025
Отлож. налоговые активы	0	9 702	9 578	124
Отлож.налог.обязательства	21 267	14 084	8 064	15 246

12. Аренда

Организация выступает в роли **арендатора**.

Организацией в отчетном периоде не формировались права пользования активом и обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по следующим договорам:

Арендодатель	Объект	Сумма платежей за 2025 год
На основании п.11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»		
ИП Амбардзян Карапет Григорьевич	Аренда склада, офиса	14 872 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
Торосян Тамара Леоновна	Генеральный директор
Амбардзян Карапет Григорьевич	Учредитель

Займы, выданные связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2025	Выдача	Погашение	Остаток на 31.12.2025
Амбардзян К.Г.(договор беспроцентного займа)	9 337	12 500	20 837	1 000

Займы, полученные от связанных сторон (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2025	Поступление	Погашение	Остаток на 31.12.2025
Амбардзян К.Г. (договор беспроцентного займа)	63 500	-	38 837	24 663

Покупки у связанных сторон (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2025	Покупка	Погашение	Остаток на 31.12.2025
Амбардзян К.Г.	110 320		14 872	95 448

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Трейдинг»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

В 2025 году организация списала кредиторскую задолженность по полученному займу от учредителя в размере 18 000 тыс. руб.

Выплаты в адрес управленческого персонала за 2025 год.

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	753
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	600
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	153
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	Отсутствуют
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Отсутствуют
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Отсутствуют
▪ иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют

В состав управленческого персонала входит Генеральный директор.

14. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году были выявлены существенные ошибки прошлых лет. А именно, обществом не верно отражены в балансе долгосрочные беспроцентные выданные займы в составе финансовых вложений на 31 декабря 2023 год. В результате чего показатель строки баланса на 31 декабря 2023 года 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» были искажены искажен.

В результате исправления ошибки произведены следующие корректировки.

Изменения показателей баланса на 31.12.2023 г.

Показатели строка баланса	На 31.12.23 до исправлений	исправления	На 31.12.23 после исправлений
1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	162 500	162 500
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	162 500	162 500	-

Генеральный директор _____ (ФИО)

«26» марта 2026 год

М.П.

