

Пояснения к бухгалтерскому балансу 2025г.

1. Общие реквизиты компании

Общество с ограниченной ответственностью «Юг-сервис» (ООО «Юг-сервис»),
Директор Валеев Марат Кайрбегович – единственный учредитель организации.

Уставный капитал 10000 руб.

Юридический адрес 456313, Челябинская область, г.о.Миасский, г.Миасс ,
ш.Тургорякское, д. 5/9А, офис 223

Дата основания 22.11.2012г.

ОГРН 1127451017210, ИНН 7451346170

ОКВЭД2 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и
кормами для сельскохозяйственных животных.

Эл.почта mkvaleev@mail.ru

2. Информация о банковских счетах

БИК 047501602

ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК

р/с 40702810172000000721

к/с 30101810700000000602

остаток денежных средств на 31.12.2025г. – 5723-92 руб.;

БИК 044525411

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

р/с 40702810100810051653

к/с 30101810145250000411

остаток денежных средств на 31.12.2025г.- 7960-00 руб.

3. Данные о бухгалтерии

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Валеева Марата
Кайрбеговича пр.№8 от 28.02.2023г.

4. Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность -1человек, фактическая – 1 человек.

5. База оценок

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Организация является малым предприятием и не относится к субъектам, которые перечислены в части 5 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 №402-ФЗ). На этом основании организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету: **ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.**

6. Основные положения учетной политики

- **Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с правом ведения упрощенного бухгалтерского учета и отчетности.** Не проверяется стоимость основных средств и кап.вложений в ОС на обесценивание (п.3, 38 ФСБУ 6/2020). Отражаются последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 перспективно (п.51 ФСБУ 6/2020);

- **Применение ФСБУ 5/2019 с правом на упрощенный учет ведения бухгалтерского учета:**

- Не создается резерв под обесценивание запасов (п.32 ФСБУ5/2019)

- Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом отчетного периода. (п.2 ФСБУ 5/2019);

- Считается себестоимость приобретенных запасов, уплаченных и (или) подлежащих уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих льгот поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п.12 п.13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода признаются все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

- на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования),
- по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке

и улучшению технических характеристик запасов. (п.17 ФСБУ 5/2019) (кроме затрат по оцинкованию ТМЦ)

Оцениваются запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. (п.32 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса

- Применение ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды» с правом ведения упрощенного бухгалтерского учета и отчетности:

- Не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договор соответствует двум условиям и упрощенный порядок закреплен в учетной политике (п.10 ФСБУ 25/2018):

1) договор аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа,

2) арендатор не предполагает предоставлять предмет аренды в субаренду,
(п.11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по таким предметам аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (пп.в аб.5, 6 п.11, п.12 ФСБУ 25/2018).

- Применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. (п.2 ФСБУ 14/2022):

Оценивается НМА по всем видам и группам по первоначальной стоимости.(п.15 и 16 ФСБУ 14/2022).

Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.(п.3,43 ФСБУ14/2022).

- Применение ФСБУ 28/2023 с 01.04.2025

Результаты инвентаризации принимаются к бухгалтерскому учету по такой оценке:

- активы в излишке по их справедливой или балансовой стоимости, либо балансовой стоимости аналогичных активов,

- недостачу активов - по их балансовой стоимости.

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует нежилое помещение по адресу: 456313, Челябинская обл., г.Миасс, Тургоякское шоссе, д.5/9А, оф.223 без права выкупа.

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 2 основных средства - Ноутбук MacBook Pro 14(M3 Pro 2023) 18SSD 1Tb SSD Space Black (GR2YKK4Q22) , складской стеллаж (сведения в табличной части разд.4)

Строка 1150

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|-----------------------------|--------|--------------------------|-------------|---------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | | Первоначальная стоимость | Амортизация | Поступило | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| Основные средства | 2025 | 438 | (196) | - | (83) | 438 | (279) |
| | 2024 | 189 | (189) | 249 | (7) | 438 | (196) |
| в т.ч. компьютерная техника | 2025 | 249 | (7) | - | (83) | 249 | (90) |
| | 2024 | - | - | 249 | (7) | 249 | (7) |

9. Запасы

Строка 1210

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|--------|---------------------------|--|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | Фактическая себестоимость | | Затраты | списано | Фактическая себестоимость |
| | | | | | Фактическая себестоимость | |
| Запасы - всего | 2025 | 20581 | | 697 | (173) | 21105 |
| | 2024 | 19852 | | 729 | - | 20581 |
| В том числе товар | 2025 | 20358 | | 623 | - | 20981 |
| | 2024 | 19716 | | 642 | - | 20358 |

10. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240

| Наименование | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------------|--------|----------------|------------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | | По договору | Резерв по сомн. долгам | Поступило | Списано погашено | Восстановление резерва | По договору | Резерв по сомн. долгам |
| Финансовые и другие внеоборот | 2025 | 33036 | (623) | 138 | (2505) | | 30046 | |
| | 2024 | 35220 | (18) | 146 | (2312) | | 33036 | (623) |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ные активы- всего, в т.ч. дебиторска я задолженн ость | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

11. Краткосрочные заемные средства и кредиторская задолженность

Строка 1520

| Наименование | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|----------------------------|--------|----------------|---------------------|----------|-----------|------------------|
| | | | Поступило | Списано | | |
| | | | | погашено | На доходы | |
| Кредиторская задолженность | 2025 | 25733 | 10 | - | | 25743 |
| | 2024 | 25738 | 16 | - | (21) | 25733 |

12. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 Декабря 2024г. |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| Материальные затраты | | |
| Затраты на оплату труда | 1 010 | 930 |
| Отчисления на соц. нужды | 214 | 176 |
| Амортизация | 76 | 7 |
| Прочие затраты | 58 | 52 |
| ИТОГО коммерческие расходы | 1 358 | 1 165 |

13. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 30.12.2025 | - |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 | - |
| Денежные средства на счетах и в кассе | 30.12.2025 | - |

| | | |
|--|------------|-----|
| Денежные расчеты с покупателями и поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами | 30.12.2025 | ... |
|--|------------|-----|

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб.

15. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «ЮГ-СЕРВИС»

М.К.Валеев

