Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «ЮГ-СЕРВИС»

За 2025 год

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 350020, Краснодарский край, ул Офицерская, г Краснодар, д. 32, помещ. 505.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:1 чел.

Единоличный исполнительный орган- директор Михайленко Ксения Александровна.

Бенефициарный владелец: Михайленко Ксения Александровна- доля 100%.
Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные правила бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учётом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество не подлежит обязательному аудиту не по одному из критериев.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Последствия обострения геополитической ситуации в связи с проведением СВО и введение экономических санкций иностранных государств в отношении юридических и физических лиц РФ не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, руководство оценивает вероятность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

Взаимоувязка показателей нераспределенной прибыли и отчета о финансовых результатах с учетом влияния изменений учетной политики

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025г.	1581 тыс.руб.
Налог на Прибыль за 2025 г.	491 тыс.руб.
Дивиденды в 2025 г. не выплачивались	
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г.	2952 тыс.руб.

3. Информация об отражении запасов

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Способы оценки запасов:

Вид МПЗ	Способ оценки
Материалы	по фактической себестоимости
Товары	по фактической себестоимости

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без проверки на обесценение.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Информация о нематериальных активах

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства: исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче (стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов).

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Лимит стоимости для НМА не устанавливается.

Способ определения амортизации нематериальных активов: линейный.

5. Информация об основных средствах

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с ожидаемым сроком полезного использования актива, при существенном изменении ожиданий элементы амортизации пересматриваются.

Способ начисления амортизационных отчислений: линейный.

6. Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 2325 тыс.руб.

7. Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 11774 тыс.руб.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой)отчетности.

9. Информация о доходах организации

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

10. Информация о расходах организации

Порядок признания управленческих расходов: списываются в дебет счета 90 "Продажи" в периоде их понесения.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

11. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

12. Информация о рисках

Деятельность организации умеренно подвержена рискам хозяйственной деятельности. Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Деятельность Общества не подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионах РФ - Краснодарском крае

Общество внимательно следит за страновыми, финансовыми и иными рисками, вызванными обострением геополитической обстановки.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор _____ Михайленко К.М.