

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЮГ-ЭКОСАД» за 2025 год

### 1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ-ЭКОСАД».
- ОГРН: 1200700006011
- ИНН: 0726024523
- Место нахождения: 360019, КБР, г. Нальчик, ул. Т. Идарова, д. 64.
- Основной вид деятельности: Выращивание и реализация яблок (выручка от продажи яблок в 2025 году составила 34 639 тыс. руб.).
- Единица измерения: тыс. руб.
- Организационно-правовая форма: ООО, частная собственность.
- Аудит: отчетность не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Учетная политика

Учетная политика организации не изменялась в течение 2025 года. Организация применяет общую систему налогообложения.

### 3. Структура активов и пассивов

#### Активы

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 45 943 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом на 30,1% (35 324 тыс. руб.).

· Внеоборотные активы (раздел I) составили 34 325 тыс. руб. (74,7% валюты баланса). Основной рост связан с:

· Увеличением нематериальных активов с 10 265 тыс. руб. до 20 138 тыс. руб. (за счет капитальных вложений на приобретение НМА в размере 9 872 тыс. руб.).

· Основные средства уменьшились до 6 369 тыс. руб. (на 3,5% к 2024 г.) вследствие начисления амортизации (1 199 тыс. руб.) при незначительном поступлении (1 042 тыс. руб.).

· Оборотные активы (раздел II) составили 11 618 тыс. руб., снизившись на 37% по сравнению с 2024 годом. Основное сокращение произошло за счет уменьшения запасов (с 8 626 тыс. руб. до 733 тыс. руб.) и дебиторской задолженности (с 9 840 тыс. руб. до 10 851 тыс. руб., с учетом переклассификации). Денежные средства выросли с 9 тыс. руб. до 53 тыс. руб.

## Пассивы

- Капитал и резервы (раздел III) на конец 2025 года составили 10 614 тыс. руб. против отрицательного значения (-6 635 тыс. руб.) на начало года. Уставный капитал неизменен — 10 тыс. руб. Изменение обусловлено получением чистой прибыли в размере 17 248 тыс. руб., что позволило полностью покрыть непокрытый убыток прошлых лет.
- Долгосрочные обязательства (раздел IV) снизились до 27 391 тыс. руб. (на 18% к 2024 г.) в связи с частичным погашением долгосрочных займов (на 5 983 тыс. руб.).
- Краткосрочные обязательства (раздел V) сократились до 7 938 тыс. руб. (на 7,5% к 2024 г.), главным образом за счет снижения кредиторской задолженности перед поставщиками (с 6 722 тыс. руб. до 973 тыс. руб.) и прочими кредиторами.

## 4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

- Выручка составила 34 639 тыс. руб., что в 2,9 раза выше показателя 2024 года (11 859 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объема продаж яблок.
- Себестоимость продаж — 32 тыс. руб. (в 2024 г. — 10 048 тыс. руб.). Снижение связано с изменением структуры затрат и возможным списанием остатков готовой продукции.
- Валовая прибыль — 34 607 тыс. руб.
- Управленческие расходы — 17 345 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 165 тыс. руб.). Рост связан с увеличением материальных затрат (14 639 тыс. руб.) и амортизации (1 199 тыс. руб.) в составе расходов по обычным видам деятельности.
- Прибыль от продаж — 17 262 тыс. руб. (в 2024 г. — убыток 354 тыс. руб.).
- Проценты к получению — 45 тыс. руб., проценты к уплате — 27 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения — 17 248 тыс. руб.

## 5. Движение денежных средств

- Остаток денежных средств на начало года — 9 тыс. руб.
- Текущая деятельность: чистый приток 19 104 тыс. руб. (поступления от продаж 38 511 тыс. руб., прочие поступления 3 102 тыс. руб.; платежи поставщикам 20 627 тыс. руб., налоги 1 448 тыс. руб.).
- Инвестиционная деятельность: чистый отток 13 050 тыс. руб. (связан с предоставлением займов другим лицам).
- Финансовая деятельность: отсутствие поступлений и платежей (в 2024 г. — приток 1 800 тыс. руб. от получения займов).
- Остаток денежных средств на конец года — 53 тыс. руб.

## 6. Расшифровка отдельных статей баланса

### Нематериальные активы (стр. 1110)

- На 31.12.2025: 20 138 тыс. руб. (на 31.12.2024: 10 265 тыс. руб.)
- Изменение связано с капитальными вложениями на приобретение НМА (9 872 тыс. руб.). Амортизация НМА не отражена.

### Основные средства (стр. 1150)

- На 31.12.2025: 6 369 тыс. руб. (на 31.12.2024: 6 602 тыс. руб.)
- Поступление — 1 042 тыс. руб., амортизация — 1 199 тыс. руб. Выбытия не отражены.

### Запасы (стр. 1210)

- На 31.12.2025: 733 тыс. руб. (на 31.12.2024: 8 626 тыс. руб.)

### Дебиторская задолженность (стр. 1230)

- На 31.12.2025: 10 851 тыс. руб. (на 31.12.2024: 9 840 тыс. руб.)

### Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

- На 31.12.2025: 27 391 тыс. руб. (на 31.12.2024: 33 374 тыс. руб.)

### Кредиторская задолженность (стр. 1520)

- На 31.12.2025: 7 938 тыс. руб. (на 31.12.2024: 8 585 тыс. руб.)

## 7. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

- Материальные затраты — 14 639 тыс. руб. (рост в 1,5 раза к 2024 г.)
- Затраты на оплату труда — 462 тыс. руб. (без изменений)
- Отчисления на социальные нужды — 145 тыс. руб. (без изменений)
- Амортизация — 1 199 тыс. руб. (снижение на 13,7%)
- Прочие затраты — 901 тыс. руб. (рост в 2,3 раза)
- Итого расходов по обычным видам деятельности — 17 345 тыс. руб.

## 8. События после отчетной даты

Отчетность утверждена 30 марта 2026 года. Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения или раскрытия в отчетности, не выявлено.

#### 9. Заключение

В 2025 году финансовое положение ООО «ЮГ-ЭКОСАД» значительно улучшилось: получена чистая прибыль в размере 17 248 тыс. руб., восстановлен капитал, снижена долгосрочная задолженность. Основной фактор роста — увеличение выручки от реализации яблок. Ликвидность организации остается ограниченной ввиду высокой доли дебиторской задолженности и низкого остатка денежных средств.

Директор

ООО «ЮГ-ЭКОСАД» Шогенова Ю.Н.

30.03.2026г.