ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Юго-Запад»

За 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Юго-Запад»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО "Юго-Запад"

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26 строен.2, комната 2

Фактический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26 строен.2, комната 2

Зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 20.06.2013

Основной государственный регистрационный номер: 1137746524794

Идентификационный номер налогоплательщика: 7729743688

КПП 772901001

Бухгалтерская отчетность ООО «Юго-Запад» сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основным видом деятельности является (ОКВЭД 46.4) Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами. Доля в выручке за 2025 год составила – 100,00 % от общей суммы выручки.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 г. составила 2 человека

Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью

Органами управления являются

Высший орган управления – Общее собрание участников общества

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Кленяев Ю.Д. ИНН 504903042475

Участники/учредители Организации:

Дегтярева Евгения Константиновна — 55% доли в уставном капитале

ООО «Спецобъединение Юго-Запад» — 45 % доли в уставном капитале

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется сторонней организацией ООО «Союз Аудит» на основании Договора оказания ведения бухгалтерского и налогового учета № СА-21 от 01.10.2015г.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской

Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО "Юго-Запад" разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации : Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением 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 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "Юго-Запад" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

2.4 Материально-производственные запасы

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 руб. за единицу признаются в бухгалтерском учете несущественными объектами, независимо от срока использования и списываются на расходы в момент приобретения, учитываются на забалансовом счете.

2.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от оказания услуг по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией услуг по основным видам деятельности.

Доходы принимаются при учете по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» Все остальные доходы в Предприятия признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи"

2.6 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости 100 000 тыс. руб. Учредители Дегтярева Евгения Константиновна ИНН 222107401504 (является бенефициарным владельцем с долей участия 55%), ООО «Спецобъединение Юго-Запад» ИНН 7728292344 (является бенефициарным владельцем с долей участия 45%)

2.7 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

3. Раскрытие существенных показателей.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЦЕНТР ГРУПП» за 2025 год

Выручка (доходы) от реализации (стр. 2110)

составила: 35 367 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость продаж (стр. 2120)

составила: 28 283 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией (стр. 2210)

Коммерческие расходы составили: 3 610 тыс. руб.

Проценты к получению (стр. 2320)

составили: 4 342 тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340)

составили: 29 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350)

составили : 79 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль (стр. 2300 - 2410) Ставка налога на прибыль 20%

Показатели	**2025г.**	**2024г.**
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (стр.2300)	7 766	1 076
Налог на прибыль (стр.2410)	(1 943)	(204)
в т.ч. текущий налог на прибыль (стр.2411)	(1 939)	(9)
отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(4)	(195)
Чистая прибыль (убыток)(стр.2400)	5 823	873

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ООО ЦЕНТР ГРУПП» за 2025год

Нематериальные активы (стр. 1110)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют

Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025г. основные средства отсутствуют

Запасы (стр.1210)

Запасы включают в себя сырье и материалы на сумму 10 тыс. руб

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным от покупателей и по авансам, перечисленным поставщикам

В составе дебиторской задолженности (стр.1230) отражены:

Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 12 294 тыс. руб

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 5 тыс. руб

Сальдо по ЕНС на сумму 300 тыс.руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 6 500 тыс. руб

В составе кредиторской задолженности (стр. 1520) отражены:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 6 374 тыс. руб.,

Расчеты по налогам и сборам на сумму 337 тыс. руб.

Расчеты по НДС , не отраженные на ЕНС 486 тыс. руб

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 24 тыс. руб

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства включают в себя расчетный счета рублевый на сумму 1 224 тыс. руб., открытый в ПАО Сбербанк.

Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Нераспределенная прибыль Общества составила: 36 874 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы в сумме 46 тыс. руб. образовались в результате временных разниц по отчислениям в резерв на оплату отпусков

Информация о событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор ООО «Юго-Запад» _____ **Кленяев Ю.Д.**