

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ».

1.2. Юридический адрес – 350062, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. АТАРБЕКОВА, Д. 1/1, ОФИС 40.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.07.2010г.

1.4. Основной ОКВЭД – 23.9 Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	3 человека
Производство	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– А.А. Крюков, доля 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Крюков.

Главный бухгалтер Общества: А.А. Крюков.

1.8. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации
--------------	------------------------------

ООО «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ»	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Атарбекова, д. 1/1, оф. 40
ООО «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ»	Краснодарский край, Красноармейский м.р-н, Старонижестеблиевское с.п., Старонижестеблиевская ст-ца, Южная тер., стр. 1
ООО «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ»	Ставропольский край, г.о. город-курорт Пятигорск, г. Пятигорск, Бешгаугорское шоссе, 20ф

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕРЛИТ ГРУПП ЮГ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

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

Общество арендует производственные помещения по Договору аренды зданий от 01.02.2024г., Договору аренды нежилого здания от 07.05.2024г., а офисные помещения по Договору аренды нежилых помещений № 38/25 от 01.12.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты следующие ОС:

Основное средство	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
КУМΠΑN EFL 253	1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00	1 291 666,65		208 333,35	208 333,35
Асфальтирование территории	1 921 249,71		1 921 249,71	1 921 249,71	1 921 249,71			
Заливка полов	861 160,00		861 160,00	861 160,00	734 103,58		127 056,42	127 056,42
Котел настенный THERM DUO 50 FT.A	199 381,25		199 381,25	199 381,25	197 035,59		2 345,66	2 345,66
Котел настенный THERM DUO 50 FT.A(2)	199 381,25		199 381,25	199 381,25	197 035,59		2 345,66	2 345,66
Перекрытие кровли СК	1 347 290,85		1 347 290,85	1 347 290,85	1 265 411,25		81 879,60	81 879,60
Седелный тягач КАМАЗ 5490-S5	3 371 030,80	3 371 030,80		3 371 030,80		3 371 030,80		3 371 030,80
Сеть газораспределения	2 704 340,90		2 704 340,90	2 704 340,90	2 631 250,61		73 090,29	73 090,29
Специализированный, полуприцеп-цистерна CARSAN CTS1	3 320 557,15	3 320 557,15		3 320 557,15		3 320 557,15		3 320 557,15
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25	2 050 668,65	2 050 668,65		2 050 668,65		2 050 668,65		2 050 668,65
Блок-контейнер БК-103	71 600,00	71 600,00		71 600,00		71 600,00		71 600,00
Вибросито круглое СВ-1,5	644 352,76		644 352,76	644 352,76	429 568,52		214 784,24	214 784,24
Испаритель с электроподогревом ФАС № 20.0160/SEP	432 398,00	432 398,00		432 398,00	283 539,71	63 796,41	85 061,88	148 858,29
Смартфон Apple iphone 16 Pro256 Gb White Titanium A3292	100 665,83		100 665,83	100 665,83	84 559,31		16 106,52	16 106,52
Фасовочный станок ФС-1 с электроприводом	175 500,00	175 500,00		175 500,00	146 594,06	4 129,42	24 776,52	28 905,94
Эстакада ППЭ 9-2.4	464 166,67	464 166,67		464 166,67	18 566,66	222 800,03	222 799,98	445 600,01
Итого	19 363 743,82	9 885 921,27	9 477 822,55	19 363 743,82	9 200 581,24	9 104 582,46	1 058 580,12	10 163 162,58

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье, а также тарные материалы и материалы для ремонта и обслуживания оборудования. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Основную долю дебиторской задолженности составляет предоплата поставщикам за импортное сырье, а также за зап. части для планового то оборудования, срок изготовления которых составляет не менее 60 календарных дней (8 759 тыс. руб.). Кредиторская задолженность в основном состоит из задолженности перед поставщиками (32 537 тыс. руб.) и задолженности перед бюджетом (912 тыс. руб.).

Основными дебиторами являются крупные компании из строительной сферы, агрокомплексы. Большинство из них работают с рассрочкой платежа 30-60 календарных дней. С поставщиками заключены договоры также с максимально предоставленной отсрочкой платежа. В связи с чем дебиторская и кредиторская задолженности, строки 1240 и 1520 соответственно, значительны.

Сомнительная и просроченная задолженность отсутствует.

10. Заемные средства

Долгосрочный займ в размере 11 220 тыс. руб. предоставлен единственным участником Общества. Займ беспроцентный.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 71 920 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7,7%. Значительная часть выручки была направлена на пополнение основных средств: ремонт зданий для обеспечения качественного хранения продукции, требующей особые условия влажности, а также на проведение газа на производства, что в дальнейшем приведет к снижению себестоимости производства продукции.

12. Капитал и использование прибыли

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год составила 1 092 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Крюков Андрей Анатольевич, гражданин РФ, ИНН 741300184348. За отчетный период Общество выплаты дивидендов в его пользу не производило.

14. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.А. Крюков