

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 20 марта 2026г.**

Место: г. Краснодар
Периодичность: годовая
Единица измерения: тысяч рублей

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Информация об организации

1.1 Реквизиты юридического лица:
полное: Общество с ограниченной ответственностью «Юг Строй».
Общество создано в соответствии с *Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»*
Дата государственной регистрации 28.12.2018 года. запись внесена в ЕГРЮЛ - основной государственный регистрационный номер ;1182375120564
Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в ИФНС № 5 по г. Краснодару;
ИНН 2312278809 /КПП 231201001
Юридический адрес: 350058, Краснодарский край.,г.о Краснодар, ул. Им Селезнева 201 оф.11
Ф.И.О., должность руководителя: Директор – Ловпаче Олеся Петровна

1.2 Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, уставный капитал оплачен полностью.

1.3 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Юг Строй», является деятельность в области строительства зданий и сооружений (ОКВЭД 41.20).

1.4 Общее руководство деятельностью Общества в пределах своей компетенции осуществляет директор общества.

1.5 ООО «Юг Строй» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Раздел 2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

2.1 Численность работающих на 31.12.2025 г. года 9 человек.

2.2 Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 9 человек.

2.3 Анализ расчетов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2025г. год составил рублей 706 715,39копеек.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

- выручка по основному виду деятельности "строительство жилых и нежилых зданий": 85 797 тыс. руб. ;
- по прочим видам деятельности: 0 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- затраты на производство и реализацию продукции: тыс. 85 953 рублей;

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 616	36 879
Затраты на оплату труда	6 673	6 578
Отчисления на социальные нужды	1 964	2 030
Амортизации	1 783	2 093
Прочие затраты	23 916	16 203
Итого по элементам	85 953	63 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 953	63 783

Денежные средства :

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили руб., в том числе:
- денежные средства в кассе 0,00 руб.;
- расчетный счет 4 828 506,26 руб.;

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период																На конец периода	
		На начало года		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации					
Основные средства (за исключением инвестиционных)	За 2025 г.	25 437	(1 060)	1 428	-	-	(1 783)	-	-	-	-	-	-	-	26 865	(2 843)			
	За 2024 г.	600	(117)	24 837	(11 501)	4 600	(943)	-	-	-	-	-	-	25 437	(1 060)				

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

В

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано			амортизация	обесценения	переоценка			переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	58 688 51 151	- -	105 754 41 138	- -	(35 852) (33 518)	- -	- -	- -	128 590 58 771	- -	
В том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 565 8 462	- -	61 934 2 629	- -	(1 112) (2 526)	- -	- -	- -	69 386 8 565	- -	
	За 2025 г.	49 787	-	38 933	-	(34 496)	-	-	-	54 224	-	

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	42 210	-	-	-	-	-	-	-	49 870	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	-	-	-	(65)	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	239	-	-	-	(224)	-	-	-	71	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	522	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	86	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 190	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 105	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	179	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	199	-	-	-	(20)	-	-	-	179	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	249 903	73 486	-	-	(104 607)	-	-	187 295
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151 160	48 636	-	-	(82 507)	-	-	117 289
	За 2024 г.	216 673	26 652	-	-	(92 159)	-	-	151 262
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 917	284 090	-	-	(149)	-	-	318 858
	За 2024 г.	31 588	14 785	-	-	(11 456)	-	-	35 000
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	3	-	-	(5)	-	-	3
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	51
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 530	-	-	-	(2 530)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	14 319	-	-	-	-	-	14 319
	За 2024 г.	651	-	-	-	(651)	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	54	48	-	-	-	-	-	102
	За 2024 г.	90	-	-	-	(36)	-	-	54
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	405	-	-	-	(263)	-	-	142
	За 2024 г.	458	229	-	-	(90)	-	-	598
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(4)	-	-	6
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 415	-	-	-	-	-	4 415
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	186	8	-	-	(96)	-	-	98
	За 2024 г.	256	-	-	-	(70)	-	-	186
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	524	89	-	-	(367)	-	-	246
	За 2024 г.	437	300	-	-	(213)	-	-	524
Итого	За 2025 г.	1 87 309	351 607	-	-	(83 393)	-	X	455 523

	3a 2024 r.	249 903	73 486	-	(104 607) -	X	187 295
--	---------------	---------	--------	---	-------------	---	---------

Раздел 3. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Юг Строй» утверждена приказом Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути на конец отчетного периода нет. Материально-производственные запасы отданные в залог на конец отчетного периода отсутствуют.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии со сроками, установленными Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 (ред. от 07.07.2016) «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации предусмотрено осуществлять линейным методом.

Нематериальные активы не имеются.

Способы оценки товаров, незавершенного производства и готовой продукции

Оценка и учет товаров

при их приобретении

- в ценах приобретения (по фактической себестоимости)

при их продаже (исключая товары, учитываемые по продажным ценам)

- по средней себестоимости.

Резерв под обесценивание материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

При выявлении сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Доходы и расходы общество определяет в бухгалтерском учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н, в налоговом учете – методом начисления.

Формирование затрат производится на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 20 Счет 20 «Основное производство»

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91.2 «Прочие расходы» учитываются следующие расходы: государственная пошлина, прочие расходы, проценты банка по кредитным обязательствам.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора ООО «Юг Строй».

События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не происходило (п. 3 ПБУ 7/98)

Директор ООО «Юг Строй»



Ловчае О.П.