

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «ЮЖНЫЙ ГАСТРОНОМИЧЕСКИЙ
АЛЬЯНС» (ООО «ЮГА») за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЖНЫЙ ГАСТРОНОМИЧЕСКИЙ АЛЬЯНС» (сокращенное наименование – ООО «ЮГА») зарегистрировано в установленном порядке 25.05.2015 г. Основные реквизиты:

ИНН 2317077292

ОГРН 1152367002699

Место нахождения: 354393, Краснодарский край, г. Сочи, с. Высокое, ул. Ивановская, д. 2/102, офис 1

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

Генеральный директор – Хруцкий Владислав Витальевич. Бухгалтерский учет ведется самостоятельно с применением специализированного программного обеспечения. Организация является субъектом малого предпринимательства и представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством). Бухгалтерская отчетность утверждена решением единственного учредителя.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЮГА» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными актами.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Финансовые результаты

В 2025 году выручка ООО «ЮГА» составила 6 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (48 614 тыс. руб.). При этом наблюдается существенное сокращение расходов по обычным видам деятельности: в 2025 году они составили 1 696 тыс. руб. против 32 421 тыс. руб. в 2024 году. Данное снижение связано с уменьшением масштабов операционной деятельности в 2025 году и переходом к минимизации текущих затрат.

Прочие расходы в 2025 году составили 3 100 тыс. руб. (в 2024 году – 3 936 тыс. руб.). В результате чистый убыток организации за 2025 год составил 4 797 тыс. руб., в то время как в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 10 561 тыс. руб. Резкое ухудшение финансового результата обусловлено:

- снижением деловой активности и выручки от основного вида деятельности в 2025 года;
- необходимостью погашения части обязательств, что привело к сокращению ликвидных средств и росту краткосрочной задолженности;
- списанием дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в составе прочих расходов.

3.2. Имущественное положение и структура баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 32 108 тыс. руб., снизившись по сравнению с предыдущим годом на 20,6% (на 31.12.2024 – 40 430 тыс. руб.). Основные изменения:

Основные средства: снизились на 537 тыс. руб. до 1 684 тыс. руб. в результате начисления амортизации и выбытия части объектов.

Запасы: на конец 2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 – 50 тыс. руб.), что отражает сокращение операционных запасов в связи с приостановкой части деятельности.

Дебиторская задолженность: уменьшилась с 36 199 тыс. руб. до 30 230 тыс. руб., что связано с частичным погашением и списанием задолженности. Дебиторская задолженность продолжает занимать значительную долю в структуре активов (94,1%), что свидетельствует о высокой зависимости от платежной дисциплины контрагентов.

Денежные средства: сократились с 1 960 тыс. руб. до 194 тыс. руб., что обусловлено направлением средств на расчеты с кредиторами и текущие нужды.

В пассиве баланса:

Капитал и резервы: уменьшились с 11 336 тыс. руб. до 614 тыс. руб., главным образом за счет непокрытого убытка отчетного года (нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 594 тыс. руб., на 31.12.2024 – 11 316 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства: остаются неизменными – 21 650 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства: выросли с 3 302 тыс. руб. до 6 333 тыс. руб. – привлечены краткосрочные кредиты для поддержания ликвидности.

Кредиторская задолженность: снизилась с 4 142 тыс. руб. до 3 511 тыс. руб. в результате расчетов с поставщиками.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Основные средства

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 1 684 тыс. руб. В течение года выбытие объектов основных средств не носило существенного характера; снижение стоимости связано с амортизационными отчислениями.

4.2. Задолженность

Дебиторская задолженность (30 230 тыс. руб.) сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков. В отчетном периоде произведено списание задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 3 100 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов). Кредиторская задолженность (3 511 тыс. руб.) носит текущий характер, просроченной задолженности не имеется.

4.3. Заемные средства

Долгосрочные кредиты в сумме 21 650 тыс. руб. получены в предыдущие периоды и не погашались в 2025 году. Краткосрочные кредиты увеличились на 3 031 тыс. руб. – привлечены для покрытия кассовых разрывов.

4.4. Налог на прибыль (УСН)

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составила 7 тыс. руб. (в 2024 году – 1 970 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением налоговой базы вследствие получения убытка.

5. Заключение

Финансовое положение ООО «ЮГА» на 31 декабря 2025 года характеризуется снижением показателей ликвидности и капитала, получением чистого убытка. Организация сохраняет способность выполнять обязательства за счет имеющихся активов, однако нуждается в восстановлении объемов деятельности и оптимизации структуры задолженности. Руководством разработаны мероприятия по увеличению выручки, погашению краткосрочных обязательств и укреплению финансовой устойчивости в 2026 году.

Генеральный директор

ООО «ЮГА» _____ В.В. Хруцкий

19 марта 2026 г.