

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ЮЖНЫЙ-ТОМСК"**

1. Общие положения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью "ЮЖНЫЙ-ТОМСК" (ООО "ЮЖНЫЙ-ТОМСК") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 21.11.2018г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), дата внесения сведений о юридическом лице в реестр 10.12.2018г.
- 1.2 Основной вид деятельности - Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания — 55.90
- 1.3 Исполнительный орган – Генеральный директор - Косарева Наталья Евгеньевна, Учредитель – Ринский Илья Михайлович.
- 1.4 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.5 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ЮЖНЫЙ-ТОМСК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. Применяется упрощенный порядок отражения предметов аренды, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.4 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 01.11.2012 N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.6.1 ООО «ЮЖНЫЙ-ТОМСК» применяет при ведении бухгалтерского учета для определения доходов и расходов метод начисления. Прочие доходы от продаж работ, услуг и имущества Общества и связанные с ними расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах

в составе прочих доходов и расходов.

2.6.2 Выручка за 2025 год составила 32 550 тысяч рублей.

Информация о расходах от обычных видов деятельности в отчетном периоде приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Амортизация основных средств	139
Материальные расходы	9993
Оплата труда	2776
Оплата больничного	8
Страховые взносы	805
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5
Прочие расходы	1420
Итого расходы по обычным видам деятельности	15146

В состав прочих расходов (145 тыс. руб.) в отчетном году включены расходы на услуги банков (145 тыс. руб.)

Информация о статьях баланса.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	455
Расчетные счета	455

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	3120
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3102
Расходы будущих периодов	18

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, в том числе:	545
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	347
Расчеты по налогам и сборам	198

Краткосрочные обязательства:

Заемные средства - краткосрочные займы - 411 тыс. руб.

3. Иная информация

3.1 Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб., состоит: Генеральный директор - Косарева Наталья Евгеньевна 40%, Учредитель – Ринский Илья Михайлович 60%. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Генеральный директор _____ Косарева Н.Е.

"30" марта 2026 г.

