

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЮГОЙЛ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ЮГОЙЛ» является коммерческой организацией, зарегистрировано ИФНС по городу Геленджику Краснодарского края серия 23 номер 007407774 от 02.02.2010 г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1102304000149, дата внесения записи 02 февраля 2010 года. ИНН 2304056986, КПП 230401001.

Юридический адрес: Россия, 353475, Краснодарский край, город Геленджик, улица Куприна, 4. ООО «ЮГОЙЛ» дочерних организаций, обособленных подразделений и филиалов не имеет. Среднесписочная численность в 2025 году составила 7 человек.

Основным видом деятельности ООО «ЮГОЙЛ» с 2010 года является: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71), с 2017 года общество занимается перевозкой грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2).

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены транспортными средствами остаточной стоимостью 25 371 тыс. руб. из них:

Собственные транспортные средства:

Первоначальная стоимость (01.01) – 14 478 тыс. руб., накопленная амортизация (02.01)– 10 717 тыс. руб. В 2025 году был продан аварийный грузовой тягач с остаточной стоимостью 2 882 тыс. руб. (первоначальная стоимость 7 889 тыс. руб. - накопленная амортизация 5 754 тыс. руб.)

Арендованные транспортные средства по договорам лизинга:

Фактическая стоимость (01.03) – 42 375 тыс. руб., накопленная амортизация (02.03)– 20 765 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 4 775 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (песок, щебень, булыга, ГСМ)

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 851 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 44 тыс. руб.
- Авансы поставщикам 237 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам (авансы по налогу на прибыль) 129 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС 15 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов (страхование транспорта) 391 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 437 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 4 540 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками – 537 тыс. руб.
- Авансы покупателей – 2 263 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 62 тыс. руб.
- Расчеты по уплате лизинговых платежей (с остаточным сроком менее 1 года) – 1 091 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 454 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 72 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 61 тыс. руб.

На 31.12.2025 долгосрочных обязательств - всего 9 913 тыс. руб.

4.6. Обязательства по лизингу (с остаточным сроком более 1 года) строка 1450 – 8 995 тыс. руб.

4.7. Долгосрочные банковские кредиты (строка 1410) – 918 тыс. руб.

5. Информация о краткосрочной аренде

Договоры аренды офисных помещений (срок менее 12 месяцев) учитываются без применения ФСБУ 25/2018. Платежи по ним (1 420 тыс. руб. в год) признаются равномерно в составе прочих расходов.

6. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор ООО «ЮГОЙЛ» Носов Д.А.

30 марта 2026 г.