Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СЕЙФ ЮГ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СЕЙФ ЮГ» (ООО «СЕЙФ ЮГ»).

Место нахождения – 344058, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Стачки, д. 158.
ИНН – 6168104339.
ОГРН – 1186196042141
ОКПО – 33391116.
Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
Форма собственности – Частная (ОКФС 16).
Единица измерения – тыс. рублей (ОКЕИ 384).

Основной вид деятельности – 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

Обязательный аудит – не проводился
Утверждение отчетности – не требуется

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими действующими стандартами бухгалтерского учета Общество применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по упрощенной форме (баланс и отчет о финансовых результатах без детализации по некоторым статьям).
- Активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости, запасы – по фактической себестоимости приобретения.

- Выручка признается по мере отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) без корректировки на существенную составляющую финансирования (ввиду краткосрочности обязательств).
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.
- Налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02 (ввиду отсутствия постоянных и временных разниц либо их несущественности).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Состав активов

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	0
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	0
Запасы	1210	2 340	2 307	+33
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 721	1 297	+1 424
Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность)	1240	3 895	2 301	+1 594

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
в том числе дебиторская задолженность	*1240(расш.)*	*3 863*	*2 227*	*+1 636*
БАЛАНС	1600	6 507	5 905	+602

Комментарии:

- Внеоборотные активы на балансе отсутствуют (все активы организации являются оборотными).
- **Запасы** незначительно увеличились (на 33 тыс. руб.) в связи с сезонным накоплением материалов и товаров для перепродажи.
- **Денежные средства** выросли более чем в 2 раза (на 1 424 тыс. руб.) благодаря улучшению расчетов с покупателями и привлечению краткосрочных займов (их погашение частично компенсировано).
- **Дебиторская задолженность** увеличилась на 1 636 тыс. руб. (73,5%) в основном за счет отсрочек платежей, предоставленных крупным контрагентам во второй половине 2025 года. Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев), сомнительных долгов не выявлено.

3.2. Состав пассивов

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Капитал (всего)	1300	1 285	1 111	+174
в т.ч. нераспределенная прибыль	*1300(расш.)*	*1 275*	*1 101*	*+174*
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	0

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	0
Краткосрочные заемные средства	1510	867	1 367	-500
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	4 356	3 427	+929
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	0
БАЛАНС	1700	6 507	5 905	+602

Комментарии:

- **Капитал** увеличился на сумму чистой прибыли 2025 года (173 тыс. руб.) с учетом округления – фактически прирост 174 тыс. руб., что соответствует данным отчета о финансовых результатах. Нераспределенная прибыль на конец года составила 1 275 тыс. руб.
- **Краткосрочные заемные средства** снизились на 500 тыс. руб. в результате частичного погашения банковского кредита. Остаток задолженности (867 тыс. руб.) подлежит погашению в первом полугодии 2026 года.
- **Кредиторская задолженность** выросла на 929 тыс. руб. (27,1%) главным образом из-за увеличения задолженности перед поставщиками за товарно-материальные ценности (срок оплаты в течение 30–60 дней). Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Код	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	2110	16 752	21 394	-4 642
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(16 503)	(20 833)	+4 330 (снижение расходов)
в т.ч. себестоимость продаж	*2120(расш.)*	*(13 623)*	*(16 917)*	*+3 294*
Проценты к уплате	2330	-	-	0
Прочие доходы	2340	-	85	-85
Прочие расходы	2350	(33)	(26)	-7
Налог на прибыль	2410	(43)	(126)	+83
Чистая прибыль (убыток)	2400	173	494	-321

Комментарии:

- **Выручка** снизилась на 4 642 тыс. руб. (21,7%) в связи с уменьшением объема продаж на фоне общей экономической ситуации и сезонного спада спроса в 2025 году.
- **Расходы по обычным видам деятельности** сократились пропорционально выручке (на 4 330 тыс. руб., или 20,8%), что позволило сохранить валовую прибыль на приемлемом уровне. Основное снижение пришлось на себестоимость продаж (на 3 294 тыс. руб.) благодаря оптимизации закупочных цен и логистики.
- **Прочие доходы** в 2025 году отсутствовали; в 2024 году были получены доходы от реализации неиспользуемого имущества (85 тыс. руб.).
- **Прочие расходы** (33 тыс. руб. в 2025 г.) представлены в основном расходами на банковское обслуживание.

- **Налог на прибыль** исчислен по ставке 25% от налогооблагаемой прибыли. Снижение налога (с 126 до 43 тыс. руб.) обусловлено уменьшением прибыли до налогообложения.
- **Чистая прибыль** составила 173 тыс. руб., что на 321 тыс. руб. меньше показателя 2024 года. Несмотря на снижение, деятельность организации остается прибыльной.

5. События после отчетной даты

Существенных событий (фактов хозяйственной жизни) после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или на финансовый результат, не произошло. Отчетность подписана генеральным директором 31 марта 2026 года.

6. Прочая информация

- В отчетном периоде не проводилась реорганизация, ликвидация, не объявлялось банкротство.
- Отсутствуют обеспечительные обязательства, условные факты хозяйственной деятельности, а также операции с аффилированными лицами, требующие отдельного раскрытия (ввиду их несущественности).
- Организация не применяет ПБУ 18/02, так как использует упрощенные способы учета и не имеет разниц между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью.

7. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕЙФ ЮГ» за 2025 год и составлены на основе данных, отраженных в упрощенных формах баланса и отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «СЕЙФ ЮГ»
_____ /Орлов М.В./

31 марта 2026 г.