

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАСЛЕДИЕ ЮГ»

(ООО «НАСЛЕДИЕ ЮГ »)

354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи,

г. Сочи, ул. Несебрская д.6, помещ. 14

ОГРН 1232300067020 ИНН 2366045303

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью

«НАСЛЕДИЕ ЮГ»

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НАСЛЕДИЕ ЮГ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности в ходит в компетенцию общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

2.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «НАСЛЕДИЕ ЮГ»
Сокращенное наименование	ООО «НАСЛЕДИЕ ЮГ»
Юридический адрес	354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул. Несебрская, д. 6, помещ. 14
Фактический адрес	354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул. Несебрская, д. 6, помещ. 14
Почтовый адрес	354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул. Несебрская, д. 6, помещ. 14
Идентификационный номер налогоплательщика	2366045303
Код ОКПО	70972360
Код ОКТМО	03726000

17.11.2023 г.: государственная регистрация общества ООО «НАСЛЕДИЕ ЮГ» (ГРН 1232300067020)

Учет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, не применялся. В учете Общества нет операций стоимости денежных знаков в кассе организации, на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженных в иностранной валюте.

2.2. Основные виды деятельности

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
93.19	Деятельность в области спорта прочая

Организация не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3 Сведение о размере, структуре уставного капитала общества

Уставный капитал на общества на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью. Изменения в уставном капитале не производились.

Участниками уставного капитала общества являются ЦАНАВА ПЕТР ВАЛЕРЬЯНОВИЧ (ИНН 772976518650), владеющий 50 %; АВЕРБУХ ИЛЬЯ ИЗЯСЛАВИЧ (ИНН 772019514832), владеющий 50 %.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

2.3. Сведения о численности сотрудников

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность сотрудников на отчетную дату	1	1

Сведения об органах управления

Единоличным исполнительным органом в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. является генеральный директор Цанава Петр Валерьянович.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и сдаче отчетности компании возложена на Генеральном директоре.

2.4. Сведения об аудиторе общества

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (или иное). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Основными средствами признаются объекты, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Переоценка объектов ОС не производится.
Нематериальные активы	НМА признаются объекты, не имеющие материальной формы и отвечающие признакам, установленным ФСБУ 14/2022. Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.
Финансовые вложения	В обществе используются следующие виды финансовых вложений: предоставление другим организациям процентных займов; депозитные вклады в кредитных организациях. Доходы от финансовых вложений относятся к прочим доходам Организации.
Прочие внеоборотные активы	В составе прочих внеоборотных активов учитываются проценты по займам, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
Запасы	Единицей учета является номенклатурный номер. Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости.
Учет доходов от обычных видов деятельности	К доходам по обычным видам деятельности Организации относят: доходы от сдачи в субаренду помещения .
Расходы от обычных видов деятельности	Расходы от обычных видов деятельности подразделяются на прямые расходы и косвенные. К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы (счет учета 26),
Прочие доходы и расходы	К прочим расходам организации относятся расходы, которые не могут быть отнесены к расходам от обычных видов деятельности. В том числе к прочим расходам относятся расходы на услуги банка.
Оценочные обязательства	Резерв оценочных обязательств на оплату отпусков не создавался.
Учет аренды	Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при условии: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой

	стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду.
Учет упрощенного налога на доходы.	В отчетном периоде Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ. В качестве объекта налогообложения выбраны «доходы, уменьшенные на величину расходов» (п. 1 ст. 346.15 НК РФ). Ставка налога составляет 15%

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства и нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание основных средств не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось.

Амортизация по основным средствам не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

4.2. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г обязательства по краткосрочным кредитам и займам в учете Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г учете Организации числятся следующие обязательства по долгосрочным кредитам и займам, руб.:

		2	3	4	5	6	7
ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.03 за 2025 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Контрагенты							
67.03		60 000,00		40 000,00		100 000,00	
Основное подразделение		60 000,00		40 000,00		100 000,00	
Авербух Илья Изяславич		5 000,00				5 000,00	
ЦАНАВА ПЕТР ВАЛЕРЬЯНОВИЧ		5 000,00				5 000,00	
ЦЕРЕМОНИИ ООО		50 000,00		40 000,00		90 000,00	
Итого		60 000,00		40 000,00		100 000,00	

4.3. Информация о финансовых вложениях Общества

По состоянию на 31.12.2025г. организация не осуществляла операций с финансовыми вложениями. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе не отражаются. Задолженность по выданным займам, вклады в уставные капиталы других организаций , а также стоимость приобретенных ценных бумаг на отчетную дату отсутствуют.

4.4. Информация запасах Общества

По состоянию на 31.12.2025 г запасы в учете Организации отсутствуют, в связи с этим оценивать запасы на обесценение и создавать резерв под обесценение запасов не требуется.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов, руб.:

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.
Расчетные счета	5 819,11	6 189,94

Денежные средства в кассе	0,00	0,00
Денежные документы	0,00	0,00
Переводы в пути	0,00	0,00
25 933,89	5 819,11	6 189,94

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 имеется следующая дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	2 367,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	480,11
Итого по строке:	2 847,59

В составе кредиторской задолженности по оплате труда отражена сумма в размере 55 359,58 рублей. Данная сумма представляет собой депонированную заработную плату генеральному директору Цанава Петру Валерьяновичу, неполученную им в установленные сроки выплаты вследствие отсутствия возможности выдачи денежных средств в день выплаты (неявка за получением). Указанная сумма принята на учет и будет выдана руководителю по первому его требованию в пределах срока исковой давности. Согласно учетной политике организации, неустрабованные суммы подлежат депонированию и учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"					
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.04 за 2025 г.					
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)					
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет Кредит
76.04		24 039,58		31 320,00	55 359,58
Цанава Петр Валерьянович		24 039,58		31 320,00	55 359,58
Итого		24 039,58		31 320,00	55 359,58

Согласно акта инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность отсутствует. В связи с этим отсутствует необходимость начисления резерва по сомнительным долгам.

4.7. Доходы от обычных видов деятельности

За период 2025г доходы у организации отсутствуют в связи с проведением предпроектных работ.

4.8. Расходы от обычных видов деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. прямые расходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

Косвенные расходы по обычным видам деятельности в части общехозяйственных расходов, руб.:

Косвенные расходы по обычным видам деятельности в части расходов на продажу, руб.:

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
26			46 926,00	46 926,00		
ООО "Наследие ЮГ"			46 926,00	46 926,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			126,00	126,00		
Оплата труда			36 000,00	36 000,00		
Страховые взносы			10 800,00	10 800,00		
Итого			46 926,00	46 926,00		

4.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2025 г., руб.:

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			49 852,28	49 852,28		
91.02			24 926,14	24 926,14		
Основное подразделение			24 926,14	24 926,14		
<...>				24 926,14		
Пени и штрафы по налогам			26,14			
Расходы на услуги банков			24 900,00			

4.10. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах Общества представлена в форме Отчета об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Капитал общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Отрицательное значение чистых активов свидетельствует о том, что совокупная величина обязательств организации превышает стоимость её внеоборотных и оборотных активов.

Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

4.11.1 Перечень связанных сторон

Организации	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% капитала Общества составляющие уставный или складочный капитал (вклады, доли):	
ЦАНАВА ПЕТР ВАЛЕРЬЯНОВИЧ (ИНН 772976518650) – 50 % уставного капитала АВЕРБУХ ИЛЬЯ ИЗЯСЛАВИЧ (ИНН 772019514832) - 50 % уставного капитала	контроль контроль
2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:	
-	-
3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно	

(через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
ЦАНАВА ПЕТР ВАЛЕРЬЯНОВИЧ (ИНН 772976518650)	контроль
АВЕРБУХ ИЛЬЯ ИЗЯСЛАВИЧ (ИНН 772019514832)	контроль
4. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
ООО "НАСЛЕДИЕ" (ИНН 9718181085)	контроль
ООО "МЕД МГ" (ИНН 7718252208)	контроль
ООО "ПРОДЮСЕРСКАЯ КОМПАНИЯ "ИЛЬЯ АВЕРБУХ" (ИНН 7718187799)	контроль
ООО "ЦЕРЕМОНИИ" (ИНН 9718238574)	контроль
ООО «ММГ СКЕЙТИНГ» (ИНН 7718552410)	контроль
СОЮЗ МАСТЕРОВ СПОРТА (ИНН 7718289279)	контроль
5. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	
Единоличным исполнительным органом в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. является генеральный директор Цанава Петр Валерьянович	

4.11.2Операции со связанными сторонами за 2025 г., руб.:
 ООО "ЦЕРЕМОНИИ"

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.03 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "ЦЕРЕМОНИИ ООО"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.03		50 000,00		40 000,00		90 000,00
Основное подразделение		50 000,00		40 000,00		90 000,00
ЦЕРЕМОНИИ ООО		50 000,00		40 000,00		90 000,00
Итого		50 000,00		40 000,00		90 000,00

В отношении связанных сторон, указанных в п. 4.11.1, операции не производились, незавершенные операций на 01.01.2025 г и 31.12.2025 г отсутствуют.

4.11.3Операции со связанными сторонами за 2024 г., руб.:
 ООО "ЦЕРЕМОНИИ"

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.03 за 2024 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "ЦЕРЕМОНИИ ООО"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.03				50 000,00		50 000,00
Основное подразделение				50 000,00		50 000,00
ЦЕРЕМОНИИ ООО				50 000,00		50 000,00
Итого				50 000,00		50 000,00

В отношении связанных сторон, указанных в п. 4.11.1, операции не производились, незавершенные операций на 01.01.2024 г и 31.12.2024 г отсутствуют.

5. Информация о размере вознаграждений основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора;
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (отсутствуют в Обществе)

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составили в 2025 году составляет 36 тыс. руб. (в том числе НДФЛ), сумма страховых взносов составляет 10,8 тыс. руб.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составили в 2024 году составляет 27,631 тыс. руб.(в том числе НДФЛ), сумма страховых взносов составляет 8,289 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

6. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете не отражены обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту не создается в связи с отсутствием у Общества деятельности по выпуску продукции.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам не создавалось в связи с тем, что в 2025 году отсутствуют судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком.

7. Упрощенный налог на доходы

За период 2025г доходы у организации отсутствуют в связи с проведением предпроектных работ.

Убыток образовался не вследствие бесхозяйственности, а в результате плановых затрат на подготовку и обеспечение будущей деятельности компании. Все расходы, включенные в расчет убытка, соответствуют критериям п. 1 ст. 252 НК РФ: они документально подтверждены, экономически обоснованы и направлены на получение дохода в будущих периодах.

ООО "НАСЛЕДИЕ ЮГ"

Справка-расчет налога УСН за 2025 г.	
Объект налогообложения:	Доходы, уменьшенные на величину расходов
1. Налоговая база (1.1 - 1.2 - 1.3)	
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	34 926
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	
4. Сумма минимального налога за налоговый период (1.1 * 1 / 100)	
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	
6. Сумма к уплате (если 3 > 4, то 3 - 5; иначе 4 - 5)	
7. Сумма к уменьшению (если 3 > 4, то 5 - 3; иначе 5 - 4)	

8. Поручения и обязательства выданные

В учете Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют поручения и обязательства выданные.

9. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

10.Государственная помощь

Организация в отчетном периоде не получала государственную помощь.

11.Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

12.Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и в течение всего отчетного 2025 года у Организации отсутствовала деятельность, классифицируемая как прекращаемая.

Дата подписания отчетности:
«31» марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «НАСЛЕДИЕ ЮГ»

П.В. Цанава