

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ЮГИМПОРТСТРОЙ»**

Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за  
2025 год

г.Москва

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ.....	4
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>5</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА.....	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	7
2.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	7
2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	7
2.11. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	8
2.13. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	8
2.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	8
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	8
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	8
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	9
2.19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	9
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>10</b>
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	10
3.2 АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	10
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>	<b>12</b>
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	12
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
4.3. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	13
4.4. ЗАПАСЫ.....	13
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	14
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	14
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
4.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
4.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	16
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>16</b>
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	17
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>18</b>
6.1. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	18
6.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	18
6.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18

6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	18
6.5.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	18
6.6.	ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	19

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЮГИМПОРТСТРОЙ» (Общество), сокращенное наименование ООО«ЮИС», ИНН 2311278482

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23.10.2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1182375089731.

В 2025 г изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес: 350072, Краснодарский край, Краснодар г, Московская ул, дом № 109, литер ГЗ, офис 13

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024	На 31.12.2025
13	8

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- ✓ 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств, выделенных, не выделенных на отдельный баланс:

### 1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

Единственным участником Общества по состоянию на 01.01.2025 является:

Наименование	Доля в УК
Коваленко Антон Михайлович	100%

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором.

Директор Общества - Коваленко Антон Михайлович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.6. Информация о бенефициарах

Конечным Бенефициаром Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. является Коваленко Антон Михайлович.

### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» не имеет дочерних и зависимых обществ

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2024 г. № 1УЧП

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Последствия изменения учетной политики

Изменения учетной политики в части бухгалтерского учета основных средств и аренды отражаются в бухгалтерском учете перспективно, в связи с чем, не оказывают влияние на показатели бухгалтерской отчетности прошлых лет.

### 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### 2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н.

#### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;

- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2025 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

#### Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

### **2.4. Основные средства**

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, имеющие стоимость более 100 тыс. руб. Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

### **2.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Организация создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

## **2.6. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, банковские гарантии и другие.

## **2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.9. Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

## **2.10. Арендованные основные средства**

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в балансе в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н

В соответствии с п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н – Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

## **2.11. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

#### **2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

#### **2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

#### **2.14. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

#### **2.15. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счетов 20 «Основное производство». Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 040 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

#### **2.16. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

### **2.17. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н

### **2.18. Условные факты хозяйственной деятельности**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

### **2.19. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **2.20. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

#### 3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2024 года.

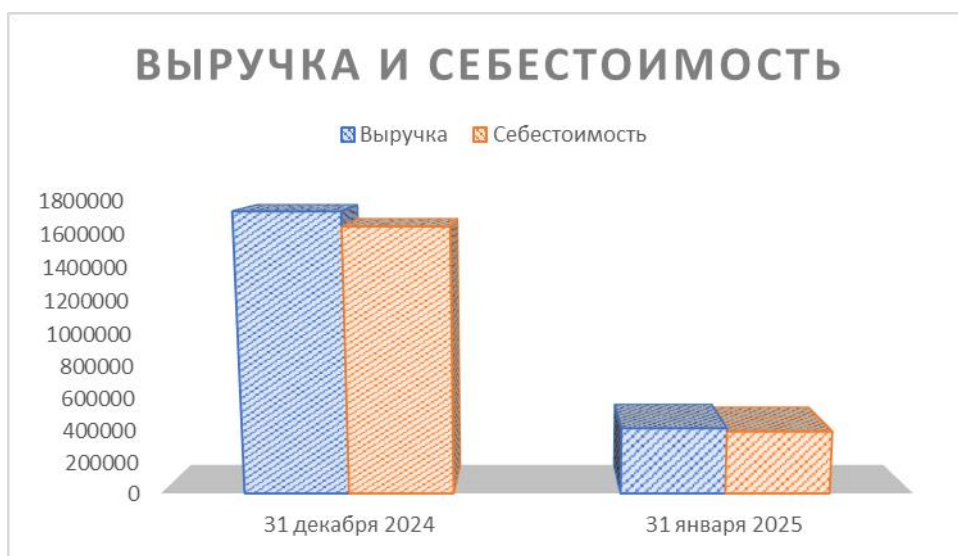
Наименование	стр.	2024	2025
Дебиторская задолженность	1230	163677	80347
Нераспределённая прибыль	1370	(1253)	1017
Кредиторская задолженность	1570	160906	184366

#### 3.2 Анализ финансовых показателей

В 2025 году было снижение выручки ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ», что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями:

##### ✓ Выручка и Себестоимость

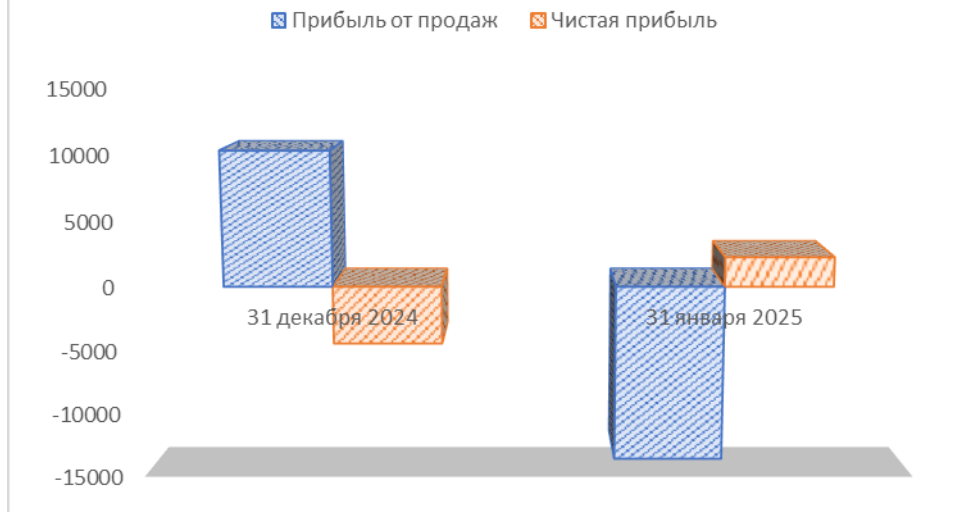
Дата	Выручка	Себестоимость
31.12.2024	1729087	1639398
31.12.2025	411694	392239



##### ✓ Динамика прибыли

Дата	Прибыль от продаж	Чистая прибыль
31.12.2024	10361	(4404)
31.12.2025	(13541)	2270

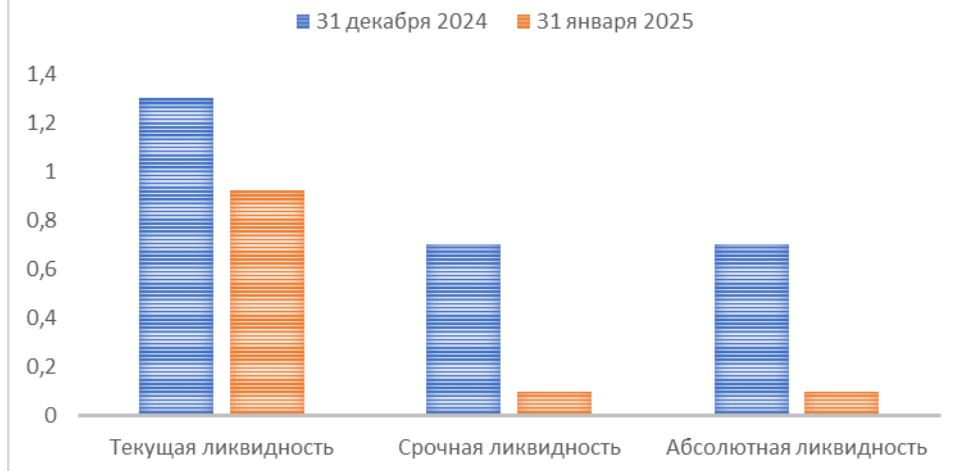
## ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ



### ✓ Ликвидность

Дата	Текущая ликвидность	Срочная ликвидность	Абсолютная ликвидность
31.12.2024	1,3	0,7	0,7
31.12.2025	0,92	0,1	0,1

## НАЗВАНИЕ ДИАГРАММЫ



### ✓ Удаленность от банкротства

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 на счете 04 «Нематериальные активы» баланса активы не числятся.

##### 4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена таблице ниже.

Движение основных средств за 2025 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2024						
Накопленная амортизация на 31.12.2024	( )	( )	( )			
<b>Остаточная стоимость на 01.01.2025</b>						
Поступление				9118		9118
Изменение стоимости						
Изменение классификации *						
Выбытие	( )	( )	( )	(9118)		(9118)
Списание амортизации						
Амортизация	( )	( )	( )			
Первоначальная стоимость на 31.12.2025						
Накопленная амортизация на 31.12.2025	( )	( )	( )			
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2025</b>				<b>0</b>		<b>0</b>

Движение основных средств за 2024 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2021						
Накопленная амортизация на 31.12.2021	( )	( )	( )			
<b>Остаточная стоимость на 01.01.2024</b>						

ООО «ЮИС»

»

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Поступление						
Изменение стоимости						
Выбытие	()	()	()			
Амортизация	()	()	()			
Первоначальная стоимость на 31.12.2024						
Накопленная амортизация на 31.12.2024	()	()	()			
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2025</b>						

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

#### 4.3. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 4.4. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Запасы	1210		
Товары для перепродажи		40979	109187
<b>Итого:</b>		<b>40979</b>	<b>109187</b>

#### 4.5. Дебиторская задолженность

##### Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	1147	35122
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	158583	26510
В т.ч. на МПЗ		
Расчеты по налогам и сборам	884	
Сальдо ЕНС	3063	1383
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с персоналом по прочим операциям		15215
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		411
Расходы будущих периодов		1704
<b>Итого за вычетом резерва:</b>	<b>163677</b>	<b>80347</b>

#### 4.6. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчетные счета	1128	193
Касса		
Прочие денежные средства		
<b>Итого:</b>	<b>1128</b>	<b>193</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Расшифровка прочих доходов и расходов к форме 4 «Отчет о движении денежных средств».

Наименование	Код строки	2024г.	2025г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>4119</b>	<b>209555</b>	<b>89405</b>
прочие поступления по текущей деятельности			
<b>Прочие расходы</b>	<b>4129</b>	<b>(870)</b>	<b>(5028)</b>
Прочие расходы по текущей деятельности			

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

#### 4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 и 2025 гг. не производилось.

#### 4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала

В 2024 году отрицательное значение чистой прибыли

Статья	Сумма за 2024 год
Чистая прибыль	(4404)

Решение единственного участника Общества о распределении прибыли за 2025 год на дату составления настоящих пояснений не принималось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Нераспределенная прибыль прошлых лет	5457	7727
Непокрытый убыток прошлых лет	6710	6710
<b>Итого:</b>	<b>(1253)</b>	<b>2270</b>

#### 4.9. Кредиторская задолженность

*Краткосрочная кредиторская задолженность*

ООО «ЮИС»

»

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	30376	63929
Расчеты с покупателями и заказчиками	128093	120159
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	104	71
Задолженность по налогам и сборам	595	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1671	179
Авансы полученные		
Задолженность учредителям		
Задолженность персоналу по оплате труда	28	
Прочие	40	
<b>Итого:</b>	<b>160906</b>	<b>184366</b>

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 01.01.2025		На 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		1671		179
Расчеты по налогу на прибыль	883			23
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		595		
Расчеты по транспортному налогу				5
Расчеты по страховым взносам		104		71
<b>Итого:</b>	<b>883</b>	<b>2370</b>	<b>0</b>	<b>278</b>

#### 4.10. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2024 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.24	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.2024
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.					
Кредит КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО, в рублях	0	30000	3750		26250
Кредит ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО), в рублях	0	30000	6680		23320
Займы в руб.	0				
<b>Итого:</b>		<b>60000</b>	<b>10430</b>		<b>49570</b>

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.2025	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.2025
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.					
Кредит КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО, в рублях	26250	0	15000	11250	0
Кредит ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО), в рублях	23320	0	10262	10883	2175
Займы в руб.					

Наименование	Сумма на	Поступи	(Выбыло)	Перевод из	Сумма на
<b>Итого:</b>	<b>49570</b>	<b>0</b>	<b>25262</b>	<b>22133</b>	<b>2175</b>

#### 4.11. Обеспечения полученные и выданные

ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» обеспечений в 2025 не имело.

### 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Выполнение работ		5938
Оказание услуг		
Оптовая торговля	1729987	405098
<b>Итого выручка от продаж:</b>	<b>1729987</b>	<b>411694</b>

#### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Выполнение работ		5238
Оказание услуг		
Покупные товары	1639398	387001
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>1639398</b>	<b>392239</b>

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Управленческие расходы:		
Амортизация		
Материальные расходы		
Налоги и сборы		25
Транспортные расходы	8789	207
Оплата труда	4580	8320
Страховые взносы	1104	1125
Прочие расходы	282	6
<b>ИТОГО управленческие расходы:</b>	<b>14755</b>	<b>9683</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты		2972
Амортизация		774
Аренда нежилых помещений	8353	1109
Аренда складских помещений	9725	6463
Транспортные расходы	34714	179
Расходы на продажу	1400	92
Инвентаризация		59
Прочие затраты, в том числе:		
• прочие расходы	10381	9976
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>64573</b>	<b>21624</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 года представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к уплате	1148	7867		6390
Списание выделенного НДС на прочие расходы		922		
Услуги банка		495		394
Оценочные обязательства	10			
Благотворительность		500		
Переуступка предмета лизинга		1496		
Реализация основных средств	3490	2856		
Госпошлина		31		
Членские взносы		130	200	7453
Штрафы, пени, неустойки		1548		
Прочие доходы, расходы	29871	912	95	61
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>34519</b>	<b>16757</b>	<b>295</b>	<b>14298</b>

### 5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 3192 тыс. руб. За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 3645 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	2595	762
Налог на прибыль	3640	762
Отложенный налог на прибыль	1045	
Резервы сомнительных долгов		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе		
По основным средствам и арендным обязательствам		

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Выплаты основному управленческому персоналу.

Краткосрочные выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)	
	2025г	2024г
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
оплата труда за отчетный период	1426	1118
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	375	227
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	107	154
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи		
<b>Итого:</b>	<b>1908</b>	<b>1499</b>

Долгосрочные выплаты на начислялись и не производились

### 6.2. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность в области оптовой торговли, выручка от реализации которых составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

### 6.3. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### 6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий, после отчетной даты Обществом не выявлено.

### 6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **6.6.ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжает развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

США и ЕС ввели ряд санкций, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь РФ ввела ответные меры экономического характера.

Руководство организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности организации. Руководство организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства организации могут отличаться от фактических результатов.

События и условия в отдельности или в совокупности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ЮГИМПОРТСТРОЙ» продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

«20» марта 2026 г.

Директор Коваленко Антон Михайлович