

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

Г. Химки

2 февраля 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮДЖИНА» (далее - общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЮДЖИНА"
Сокращенное наименование	ООО "ЮДЖИНА"
Регистрирующий орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
Дата регистрации	17.04.2019
ОГРН	1195081027349
Юридический адрес	141401, Московская обл, Химки г, 9 Мая ул, дом № 8А, квартира 306
Фактический адрес	141401, Московская обл, Химки г, 9 Мая ул, дом № 8А, квартира 306
Почтовый адрес	141401, Московская обл, Химки г, 9 Мая ул, дом № 8А, квартира 306
Телефон	+7 (901) 7039729
Адрес электронной почты	yudzhina.g@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5047225506
Код ОКПО	39102047
Код ОКТМО	46783000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.75 (Торговля оптовая химическими продуктами)
Среднегодовая численность сотрудников	3

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал – 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному участнику -учредителю – Гициной Евгении Андреевне.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества- генеральным директором, который подотчетен общему собранию участников Общества и избирается сроком на 5 лет и может переизбираться неограниченное число раз. Решение № 1 от 05.04.2019 и Решение № 4/2024 от 05.04.2024.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год -пояснения к Отчету о Финансовых Результатах за 2025 год (ОФР).

Выручка –код строки ОФР 2110:

- По основному виду деятельности -31 961 618 руб.

Прочие доходы – код строки ОФР 2340:

Курсовые разницы	1 506 012
Проценты к получению по размещенным денежным средствам на депозитах	6 333 297
Исправительные записи по операциям прошлых лет	295
ИТОГО	7 839 604
ИТОГО без Курсовых разниц (см. Примечание):	6 333 592

Расходы по обычным видам деятельности –код строки ОФР 2120:

- Коммерческие расходы - 4 140 643 руб.:

Амортизация	13 179
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6 429
Оплата труда	3 214 365
Страховые взносы	662 208
Прочие затраты	237 447
Материальные расходы - списание канцтоваров	7 015
ИТОГО	4 140 643

- Себестоимость продаж –прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам- **15 646 442 руб.**

Прочие расходы –код строки ОФР 2350:

Курсовые разницы	1 506 012
Расходы на услуги банков	387 230
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	113 809

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (материальная помощь)	70 830
Прочие внереализационные расходы	62 191
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	26 305
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5 531
ИТОГО:	2 171 908
ИТОГО без Курсовых разниц (см. Примечание):	665 896

***Примечание:** Показатели по строкам ОФР 2340 и 2350 прочих доходов и расходов - Курсовые разницы- зачтены, т.к. относятся к одному факту хоз. Деятельности.
Итого по показателю Курсовые разницы –0 руб.*

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г. - код строки ОФР 2410:

- Текущий налог на прибыль организаций - 4 505 066 руб.

2. Основные показатели 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 гласного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0

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.

Основные средства:

- Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.
- Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
- Переоценка основных средств не производится

Способ оценки при списании МПЗ:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

- осуществляется по ФИФО, при котором материалы или товары, приобретенные первыми, первыми же списываются в производство или продажу. Себестоимость списания формируется по ценам ранних закупок, а остатки на складе оцениваются по стоимости последних приобретений.

Формирование стоимости покупных товаров

- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет ФИФО

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Материальные и внеоборотные активы –код строки 1150

Состав основных средств (руб.)

Наименование	На начало года		Изменение за период	На конец года на 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Амортизация		Амортизация	Первоначальная стоимость
Настольный компьютер	52 714	39 535	13 179	52 714	52 714

3.2. Запасы –код строки 1210

Наименование запасов	Фактическая стоимость, руб.		
	На начало года	Изменение за период	На конец периода
Покупные товары	2 713 407	14 818 819 (15 650 910)	1 881 316

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты –код строки 1250:

Вид движения денежных средств на банковских счетах	Сальдо на начало года, руб.	Поступление за период, руб.	Списано за период, руб.	Сальдо на конец года, руб.
Внутреннее перемещение денежных средств-размещение на депозитах		203 795 000	205 795 000	
Приобретение иностранной валюты		12 331 975		
Прочие доходы и расходы		6 333 298		

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

Расчеты с покупателями и заказчиками		33 375 896		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		308		
Приобретение иностранной валюты			(12 445 784)	
Прочие доходы и расходы			(376 164)	
Расчеты по налогам и сборам			(13 109 651)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			(7 434)	
Расчеты с персоналом по оплате труда			(2 855 275)	
Расчеты с подотчетными лицами (израсходовано)			(17 305)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			(13 557 990)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			(3 150 000)	
Расчеты с учредителями			(7 128 500)	
ИТОГО:	3 171 648	255 836 477	258 443 103	565 022

3.4. Финансовые вложения и другие оборотные активы –код строки 1240

Наименование	Сальдо на начало года, руб.	Поступление за период, руб.	Списано за период, руб.	Сальдо на конец года, руб.
Депозитные счета	33 500 000	205 795 000	(203 795 000)	35 500 000
Расходы будущих периодов	10 763	29 543	(29 164)	11 142
НДС по приобретенным ценностям	0	2 894 171	(2 519 444)	374 727
Дебиторская задолженность- Расчеты по авансам выданным на счете 60.02	110 628	1 159 121	(1 184 133)	85 616
Дебиторская задолженность- Расчеты по авансам выданным (в валюте) на счете 60.22	1 053 702	12 331 975	(13 385 677)	0
Расчеты по претензиям счет 76.02	55 184	0	(55 184)	0
Дебиторская задолженность- Таможенные платежи на счете 76.09	320 209	6 512 983	(6 725 966)	107 226
ИТОГО:	35 050 486	228 722 793	227 694 568	36 078 711

Общество с ограниченной ответственностью «ЮДЖИНА»

3.5. Капитал –код строки 1300

Наименование	Сальдо на начало года, руб.	Уменьшение за период, руб.	Увеличение за период, руб.	Сальдо на конец года, руб.
Уставной капитал -Обыкновенные акции	10 000	0	0	10 000
Нераспределенная прибыль- Прибыль, подлежащая распределению	29 092 348	(8 330 000)	13 337 102	34 099 450
ИТОГО	29 102 348	8 330 000	13 337 102	34 109 450

- Выплачены дивиденды в 2025 году– 8 330 000 руб.
- Чистая прибыль за 2025 год – 13 337 102 руб.
- Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года – 34 109 450 руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность код строки 1520

Наименование	На начало	Увеличение	Уменьшение	На конец
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 000	1 440	(25 000)	1 440
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 481 704	3 333 333	(7 481 704)	3 333 333
Расчеты по налогам и сборам	2 156 418	0	(1 332 524)	823 894
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 107 292	0	(1 938 562)	168 730
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	75 957	13 129	(885)	88 201
ИТОГО	11 846 371	3 347 902	10 778 675	4 415 598

Примечание: Исключены дебетовые обороты в пределах кредитовых оборотов по контрагентам, договорам и документам расчетов, по видам платежей.

Генеральный директор
ООО «ЮДЖИНА»


Гижина Е.А.
