

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за период 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ЯКТОРИ РУС "

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЯКТОРИ РУС"

Юридический и факт. адрес: 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 8, стр. 1

ИНН/КПП: 9715465530 /770501001

Генеральный директор: Прокаева Ольга Геннадьевна до 16.07.2025, с 17.07.2025- Ван Минцай

Дата государственной регистрации: 10.11.2023

Уставный капитал составляет 800 тыс. рублей , на момент регистрации 10.11.2023 100 % доля принадлежит ООО «Авара КОНСАЛТИНГ» , 31.07.2024 смена учредителя 100 % «СЯМЫНЬ ЯСЮНЬ ЧЖИЛЯНЬ ТЕХНОЛОДЖИ КО., ЛТД» регистрационный номер 91350200612271776D

ОГРН: 1237700772165

Основной вид деятельности: ОКВЭД 26.51 - Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур-Экстерн»

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 - 0 чел., на 31.12.2025 - 0 чел

Общество не имеет обособленных структурных подразделений

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Общие положения:

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету

«Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации сформирована на 10.11.2023

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

2.2 Организационно – технический раздел

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет (статистическая отчетность) ведутся специализированной компанией «Авара Эккаунтинг» по договору № А3168-01/2023 от 16.11.2023

Состав бухгалтерской отчетности:

- 1) Бухгалтерский баланс Общества;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения
- 6) Пояснительная записка к отчетности за период

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной программы 1С: 8.3 УПП

2.3 Основные элементы учетной политики:

По учету основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

В составе основных средств подлежат отражению земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, специальная одежда и специальная оснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью больше установленного Учетной политикой стоимостного лимита основных средств – 100 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость (с учетом сумм капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта), уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

По учету нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Единица учета НМА - инвентарный объект. Предельная стоимость НМА - 100 тыс. руб., Затраты на покупку и создание малоценных НМА признаются расходами в том периоде, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением этих активов. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, способ отражения амортизации нематериальных активов – с использованием счета 05 «Амортизация НМА». Сертификация к НМА не относится

По учету запасов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы включают в себя:
 - Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
 - Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
 - Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - Прочие запасы.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения.

Оценка списания запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

По учету расходов

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

На 20 счете «Основное производство», ведется учет расходов организации, которые связаны с производством продукции, выполнением работ или оказанием услуг. Учет расходов ведется в разрезе наименования продукции (услуг)

По учету финансовых вложений

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По учету займов и кредитов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с

учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность, если до погашения задолженности остается менее 365 дней. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По учету выручки от реализации

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей

По учету отложенных налогов

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

По учету уставного, добавочного и резервного капитала

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Задолженности по оплате уставного капитала - нет.

3.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

	2025(тыс. руб)	2024(тыс. руб)
Доходы , в том числе	57287	16769
Маркетинговые услуги	28312	14787
Техническая поддержка и проведение исследований	13208	
Организация сертификации и оказание технического сопровождения испытаний	14571	732
Агентские услуги по предоставлению профиля	1195	
Программная документация		1250
Себестоимость услуг, в том числе	-5714	-680
Техническая поддержка и проведение исследований	-1548	
Организация сертификации и оказание технического сопровождения испытаний	-4166	-680
Управленческие расходы	-4297	-3818
Аренда помещения	-1366	-1017
Бухгалтерские услуги	-593	-394
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-7	-1
Малоценное оборудование и запасы	-63	-182
Оплата труда	-1622	-343
Проведение исследований (испытаний), экспертиз - товара	-70	-600
Сертификация	-63	-1155
Списание материалов	-91	
Страховые взносы	-45	-103
Юридические услуги	-377	
Прочие		-23
Прочие доходы	601	488
Курсовые	145	2
Реализация имущества		270
Прочие доходы	456	216
Прочие расходы	-3156	-69
Курсовые	-2331	-4
Расходы на услуги банков	-496	-39
Прочие расходы	-329	-26

Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения	44721	12690
налог на прибыль , в том числе	11181	-2559
текущий налог	-11181	-2535
отложенный налог на прибыль, в том числе		-23
Чистая прибыль (убыток)	33540	10131

Расчеты по связанным сторонам

Займы

ООО "ИНТЕЛИНК ТЕХНОЛОГИЯ"

по состоянию на 31.12.2024 выдано займов на сумму 10850 тыс. руб., в 2025 г. выдано займов на сумму – 6500 тыс. руб., погашено (6585) тыс. руб. (в том числе в счет вложения в уставный капитал ООО "ИНТЕЛИНК ТЕХНОЛОГИЯ" - 2935 тыс. руб.) задолженность на 31.12.2025 - 10765 тыс. руб. Условиями договоров начисление процентов не предусмотрено

Вклад в уставный капитал

ООО "ИНТЕЛИНК ТЕХНОЛОГИЯ"

Вклад в уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составлял 4,9 тыс. руб., в 2025г. дополнительно внесено в 2935 тыс. руб. (соглашения о зачете)

По состоянию на 31.12.2025г. вклад – 2940 тыс. руб.

Расчеты по договорам

Сямынь Яксон Джилиан Технолоджи Ко.,Лимитед

В 2025 в рамках агентского договора №1/04 от 30.04.2025 , оказано услуг и получено денежных средств сумму 25335 тыс. руб., в том числе агентское вознаграждение 1434 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по договору отсутствует.

В рамках соглашения об оказании маркетинговых услуг от 22.08.2024 , в 2025 г. оказано услуг и получено денежных средств на сумму 12500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по договору отсутствует.

ООО "ИНТЕЛИНК ТЕХНОЛОГИЯ"

В рамках договора б/н на оказание маркетинговых услуг от 04.08.2025 г , в 2025 году оказано на сумму - 18975 тыс. руб., задолженность по договору на 31.12.2025 18975 тыс. руб.

В рамках соглашения об оказанных услугах №б/н от 02.10.2025, в 2025 г. оказано услуг на сумму - 24750 тыс. руб., задолженность по договору на 31.12.2025 г. – 24750 руб.

Выплаты менеджменту

Выплаты Генеральному директору

2024 г.

Прокаева О. Г.- ФОТ 316 тыс руб.; НДФЛ 41 тыс. руб.; Выплачено 275 тыс. руб.

2025 г.

Прокаева О. Г - ФОТ 176 тыс руб.; НДФЛ 23.тыс руб.; Выплачено 153 тыс. руб.

Ван Минцай — ФОТ 14114 тыс. руб. ; НДФЛ 184 тыс. руб.; Выплачено 1230 тыс. руб.

Курсы валют

2024 г.

Юань (CNY) - 13,4272 руб.

Доллар США (USD) - 101,6797 руб.

Евро (EUR) - 106,1028 руб.

2025 г.

Юань (CNY) - 11,1592 руб.

Доллар США (USD) - 78,2267 руб.

Евро (EUR) - 92,0938 руб.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Управление рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Позиция контролирующих органов может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем. Руководство принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием налоговых доначислений за периоды. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками

Генеральный Директор

Ван Минцай

04.03.2026