

Общество с ограниченной ответственностью «Жадэа Рус»

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Жадэа Рус»

Сокращённое наименование: ООО «Жадэа Рус»

Адрес местонахождения: 119619, г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Солнцево, ул.

Производственная, д. 12, к.1, помещ. 4К

ИНН 9729151396, КПП 772901001, ОГРН 5177746037211, ОКПО 19746908

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.10.2017г., внесено в единый реестр субъектом малого предпринимательства с 10.11.2017г., является микропредприятием.

Основной вид деятельности - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91).

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника – Бусси Валерио. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С 05.10.2017г. общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 5 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. ООО «Жадэа Рус» не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
 - Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- а также другими нормативными документами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1-УП от 25 декабря 2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится транспортное средство и офисное оборудование. Первоначальная стоимость 5202 тыс руб, накопленная амортизация 4784 тыс.руб, остаточная стоимость 418 тыс.руб, переоценка не производилась.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса включены товары на складах – 14610 тыс.руб, товары отгруженные – 9512 тыс.руб, инвентарь и хозяйственные принадлежности 6 тыс.руб.

Инвентаризация

<i>Объект учета</i>	<i>Дата проведения инвентаризации</i>
Основные средства	30.12.2025
Материальные запасы	30.12.2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, кредиторами	30.12.2025

В ходе инвентаризации товарно-материальных ценностей недостач и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период получена по основному виду деятельности составила 49051 тыс. руб., доход от сдачи в субаренду 1560 тыс.руб, курсовые разницы 1298 тыс.руб.

Уменьшение показателя выручки связано со снижением спроса на продукцию из-за повышением цен, снижения уровня платежеспособности покупателей.

Расходы по обычным вида деятельности включают составили 50245 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты 21907 тыс. руб.,
- услуги комиссионеров (маркетплейсов) 10346 тыс. руб.,
- затраты на оплату труда 7982 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды 1488 тыс. руб.,
- амортизация 1671 тыс. руб.,
- прочие затраты 6851 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль 1300 тыс.руб

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) — отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31.12.2025г составила 5423 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 2783 тыс. руб.,
- авансы выданные — 516 тыс. руб.,
- прочая — 2124 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025г составила 15767 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 14646 тыс. руб.,
- прочая — 1121 тыс. руб.

Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025г составила 5273 тыс. руб., в том числе:

- предоставленные займы 5273 тыс. руб

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Информация о бенефициаре

Бенефициаром компании является г-н Бусси Валерио, гражданин Итальянской Республики. В 2025 год производилась выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам 2019 года, в сумме 1414 тыс. руб

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Жадэа Рус» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Жадэа Рус» в обозримом периоде будет не существенным. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Дата составления пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Бусси В.