

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юглабсервис» / ООО «ЮЛС»
- ИНН/КПП: _6164123210 / _616701001, ОГРН 1186196036432
- Юридический адрес: 344037, г. Ростов-На-Дону, ул. 14-я линия, д.88, помещ.25
- Основной ОКВЭД: 33.13 «Ремонт электронного и оптического оборудования», доп. ОКВЭД: 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: _5_ чел.
- Обособленные подразделения отсутствуют
- Обязательному аудиту бухгалтерской отчетности не подлежит
- Организация имеет лицензию на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники №ЛО-16-00110-77/00565945 от 23.05.2019

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Попова Татьяна Георгиевна __50__ % __5000__ руб.

Пушечкин Игорь Леонидович __50__ % __5000__ руб..

Общий размер уставного капитала: _____10 000_____ руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации Пушечкин Игорь Леонидович действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: _ Пушечкин Игорь Леонидович , назначен приказом № 1 от 03.09.2018 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет , бухгалтерский учет , начисление и расчет оплаты труда осуществляется внешней организацией – ООО «ВИП-Бухгалтер» (ИНН 6167195703) по договору № 18/23 от 01.09.2023

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом

Поступления или выбытия основных средств в 2025 году не было

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

При выполнении операций, как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения), в порядке, предусмотренном статьей 149 Налогового кодекса РФ, организация ведет их отдельный учет.

Корректировка суммы вычетов, осуществляется пропорционально выручке от необлагаемой деятельности в общей выручке организации за квартал. Указанная корректировка производится по каждому счету-фактуре по состоянию на последний день налогового периода (квартала).

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Аренда

Организация использует арендованное помещение по адресу: *344037, г. Ростов-На-Дону, ул.14-я линия, д.88, помещ.25*

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Доля выручки по ОКВЭД 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией» составила 97%

Доля выручки по ОКВЭД 33.13 «Ремонт электронного и оптического оборудования»- 3%

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют.

В 2025 году производились выплаты дивидендов участникам:

Попова Татьяна Георгиевна _____9500000_____ руб.

Пушечкин Игорь Леонидович _____9500000_____ руб.

При выплате дивидендов , НДФЛ удержан и уплачен в бюджет.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «17» марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
	За 2024 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
	За 2024 г.	4 049	(4 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 049	(4 049)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 158	-	67 915	(64 592)	-	-	X	X	8 481	-
	3а 2024 г.	6 985	-	87 702	(89 530)	-	-	X	X	5 158	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	63	-	744	(792)	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	77	-	492	(506)	-	-	-	-	63	-
Товары	3а 2025 г.	5 040	-	66 514	(63 182)	-	-	-	-	8 373	-
	3а 2024 г.	6 833	-	86 447	(88 240)	-	-	-	-	5 040	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	54	-	657	(618)	-	-	-	-	93	-
	3а 2024 г.	75	-	763	(784)	-	-	-	-	54	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 135	-	2 016	-	(3 407)	-	-	-	7 744	-
	За 2024 г.	5 146	-	7 321	-	(3 329)	-	-	-	9 135	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	928	-	467	-	(928)	-	-	-	467	-
	За 2024 г.	1 687	-	928	-	(1 687)	-	-	-	928	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	877	-	-	-	(877)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	768	-	143	-	(457)	-	-	-	454	-
	За 2024 г.	770	-	271	-	(273)	-	-	-	768	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 750	-	-	-	(1 349)	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	1 750	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	373	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	160	-	(11)	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	57	-	9	-	(52)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 677	-	1 018	-	(662)	-	-	-	6 033	-
	За 2024 г.	1 315	-	4 362	-	-	-	-	-	5 677	-
Итого	За 2025 г.	9 135	-	2 016	-	(3 407)	-	-	X	7 744	-
	За 2024 г.	5 146	-	7 321	-	(3 329)	-	-	X	9 135	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 776	11 620	-	(2 394)	-	-	13 999
	3а 2024 г.	8 441	4 359	-	(8 030)	-	-	4 776
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	416	5 970	-	(416)	-	-	5 970
	3а 2024 г.	4 580	426	-	(4 590)	-	-	416
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	449	-	(449)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	330	-	(2)	-	-	330
	3а 2024 г.	25	-	-	(23)	-	-	2
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	5 279	-	-	-	-	5 279
	3а 2024 г.	2 495	-	-	(2 495)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 050	-	-	(1 801)	-	-	1 249
	3а 2024 г.	454	3 049	-	(454)	-	-	3 050
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 201	-	-	(130)	-	-	1 070
	3а 2024 г.	842	358	-	-	-	-	1 201
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	58	3	-	-	-	-	61
	3а 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	26	36	-	(26)	-	-	33
	3а 2024 г.	11	18	-	(9)	-	-	26
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	24	-	-	(19)	-	-	4
	3а 2024 г.	34	-	-	(10)	-	-	24
Итого	3а 2025 г.	4 776	11 620	-	(2 394)	-	X	13 999
	3а 2024 г.	8 441	4 359	-	(8 030)	-	X	4 776

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 970	416	4 580
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 970	416	4 580

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 605	88 383
Затраты на оплату труда	3 431	3 288
Отчисления на социальные нужды	874	711
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 505	3 690
Итого по элементам	73 415	96 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(39)	21
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 377	96 092