

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
Общества с ограниченной ответственностью «ЮВИТОРГ»

### 1. Сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЮВИТОРГ»
Сокращенное наименование	ООО «ЮВИТОРГ»
Юридический и почтовый адрес	129128, г. Москва, Северянинский проезд, д. 5, стр. 3
Дата государственной регистрации	12.12.2016
ИНН/КПП	7716835564 / 771601001
ОГРН	5167746175130
Сведения об обособленных подразделениях	Нет
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	Торговля оптовая (код устанавливается исходя из структуры выручки)
Среднесписочная численность, человек	—
Состав исполнительных органов	Генеральный директор: Смирнов Николай Викторович

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе допущения непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета не допущено.

### 2. Основные положения учетной политики

#### 2.1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости отнесения активов к основным

средствам установлен в размере 40 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном ФСБУ 6/2020.

## **2.2. Учет запасов**

Запасы учитываются по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов создается при наличии признаков обесценения.

## **2.3. Учет доходов и расходов**

Доходы и расходы учитываются по методу начисления. Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (выполнения работ, оказания услуг) к покупателю. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

## **2.4. Учет аренды**

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В целях обеспечения хозяйственной деятельности Общество арендует офисные помещения и транспортные средства. Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете. По состоянию на 31.12.2025 ППА учитываются в составе основных средств. Обязательства по аренде на отчетную дату погашены (или реклассифицированы в краткосрочные).

## **2.5. Оценочные резервы и обязательства**

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается исходя из среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату.

Решение о создании резерва по сомнительным долгам принимается по итогам инвентаризации расчетов. По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался.

## **2.6. Критерий существенности**

Существенной признается сумма, составляющая 10% и более от общего показателя соответствующей статьи отчетности.

## **3. Инвентаризация имущества и обязательств**

На основании приказа руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025. Расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

## **4. Основные показатели деятельности организации**

### **4.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы**

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений.

На 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составляет 2 375 тыс. руб. и представлена в основном транспортными средствами, приобретенными в 2024 году, а также правами пользования активами (ППА) по договорам аренды.

### **4.2. Запасы**

По состоянию на 31.12.2025 запасы Общества составляют 3 957 тыс. руб., что отражает остатки товаров для перепродажи и сырья. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

### **4.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 310 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составила 2 267 тыс. руб. Данная задолженность образовалась преимущественно по расчетам с поставщиками (авансы выданные). Обществом проводятся

мероприятия по ее урегулированию. В связи с неопределенностью оценки вероятности погашения, резерв по сомнительным долгам по состоянию на отчетную дату не создавался.

#### 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет	Назначение	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
51	Расчетные счета	357	189
<b>Итого</b>		<b>357</b>	<b>189</b>

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

#### 4.5. Сведения о чистых активах и уставном капитале

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2023	10	864
31.12.2024	10	2 951
31.12.2025	10	3 742

Стоимость чистых активов соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об ООО» и превышает размер уставного капитала, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

#### 4.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 7 010 тыс. руб. и представлена в основном задолженностью перед поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность составляет 4 997 тыс. руб.

#### 4.7. Доходы и расходы

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка	48 717	65 609
Себестоимость продаж	(39 085)	(57 700)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>9 632</b>	<b>7 909</b>
Управленческие расходы	(7 907)	(6 291)

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>1 725</b>	<b>1 618</b>
Прочие доходы	786	1 279
Прочие расходы	(86)	(786)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2 425</b>	<b>2 111</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 940</b>	<b>2 088</b>

Снижение выручки в 2025 году компенсировано снижением себестоимости, что позволило сохранить валовую прибыль на уровне выше прошлого года.

#### **4.8. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Расход по налогу на прибыль (текущий налог на прибыль) за 2025 год составил 485 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации. Отложенные налоговые активы и обязательства в связи с применением ПБУ 18/02 Обществом не отражаются.

### **5. Информация о связанных сторонах**

#### **5.1. Контролирующие лица**

Единственным участником (учредителем) Общества, обладающим 100% долей в уставном капитале, является Смирнов Николай Викторович. Бенефициарным владельцем также является Смирнов Н.В.

#### **5.2. Операции с основным управленческим персоналом**

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Смирнов Николай Викторович. Вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу за 2025 год, включают только краткосрочные выплаты:

- Оплата труда – 2 637,5 тыс. руб.
- Страховые взносы во внебюджетные фонды — 791,25тыс. руб.  
Иные виды вознаграждений (долгосрочные, опционы, негосударственное пенсионное обеспечение) в отчетном периоде не выплачивались.  
Задолженность по выплате вознаграждений перед управленческим персоналом на конец отчетного периода отсутствует (или составляет [Сумма] тыс. руб.).

#### **5.3. Операции с иными связанными сторонами**

Операции с иными связанными сторонами (дочерними/зависимыми обществами) в 2025 году не осуществлялись.

### **6. Оценка непрерывности деятельности**

Отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении данного принципа, отсутствуют. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества оценивает финансовые и репутационные риски как минимальные и принимает необходимые меры для поддержания экономической устойчивости.

### **7. Условные факты хозяйственной деятельности**

На 31 декабря 2025 года незавершенные судебные разбирательства, стороной которых выступает Общество, отсутствуют. Условные обязательства и условные активы не выявлены.

#### **8. Забалансовые счета**

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах, в отчетности не раскрывается в связи с отсутствием существенных показателей.

#### **9. Информация о чрезвычайных фактах**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (пожары, аварии и т.п.) в 2025 году отсутствуют.

#### **10. Информация о сегментах**

Общество осуществляет деятельность в рамках одного операционного сегмента (торговля), в связи с чем информация по сегментам не представляется.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ / Смирнов Николай Викторович