

Общество с ограниченной ответственностью ЮСТА

адрес: 141011, Московская область, г.Мытищи, ул.Коммунистическая, д.23, пом.209Л

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЮСТА» (ООО «ЮСТА»)

ИНН 5029282100, КПП 502901001, ОГРН 1235000161681

Адрес: 141011, Московская область, г.Мытищи, ул.Коммунистическая, д.23, пом.209Л

1. Общая информация об организации

ООО «ЮСТА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам согласно Учетной политике общества относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при выбытии проводится по себестоимости.

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	За 2025 г.	209	-	5 128	(5 225)	-	-	X	X	112	-
	За 2024 г.	-	-	8 512	(8 304)	-	-	X	X	209	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	209	-	5 124	(5 221)	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	8 512	(8 304)	-	-	-	-	209	-

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1 Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	624	-	1 019	-	(460)	-	-	-	917	-
	3а 2024 г.	10	-	624	-	(10)	-	-	-	624	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	330	-	63	-	(330)	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	-	-	330	-	-	-	-	-	330	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	161	-	248	-	(130)	-	-	-	280	-
	3а 2024 г.	-	-	161	-	-	-	-	-	161	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	45	-	36	-	-	-	-	-	80	-
	3а 2024 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	88	-	384	-	-	-	-	-	472	-
	3а 2024 г.	-	-	88	-	-	-	-	-	88	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	624	-	1 019	-	(460)	-	-	X	917	-
	3а 2024 г.	10	-	624	-	(10)	-	-	X	624	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.2 Прочие оборотные активы

РБП составляет 25 тыс.руб - несписанная сумма расходов на конец периода на Право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн»на 2г и Сертификат технической поддержки ПО VipNet Client for Windows 4.x (KC2) на срок 1 год

6. Заемные средства:

Долгосрочные займы отсутствуют.

Краткосрочный займ предоставлен банком– 450 тыс. руб на 31.12.2025 сумма процентов по займу составила 2 тыс. руб

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность		183	712
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		54	5
Расчеты с покупателями и заказчиками		61	111
Расчеты по налогам и сборам		-	266
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		41	316
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		27	14

8. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности

Выручка составила доход от перепродажи покупных товаров

Расходы по обычным видам деятельности 8 056 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 217	8 304
Затраты на оплату труда	1 199	611
Отчисления на социальные нужды	298	156
Прочие затраты	1 343	503
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 056	9 574

Таким образом зафиксирован убыток 573 тыс.руб.. а по итогу двух лет 2024-2025 убыток составляет 493 тыс.руб.

В силу специфики выбранного направления деятельности и предлагаемого ассортимента продукции, ООО «ЮСТА» по состоянию на текущую дату не смогло найти рынок сбыта и заключить необходимые договоры на поставку товара. По указанной причине ООО «ЮСТА» не имеет значительный объем выручки (доходов) от реализации товаров (работ, услуг), который смог бы покрыть постоянные текущие расходы.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мерзликина Татьяна Юрьевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды .

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Мерзликина Татьяна Юрьевна (Решение № 1 от 19.12.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер – Мерзликина Татьяна Юрьевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ЮСТА» - Т.Ю. Мерзликина

Главный бухгалтер — Т.Ю. Мерзликина