

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮЛЕНА"

3. Запасы

3.1. 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	За 2025 г.	441	-	10 846	(11 267)	-	-	X	X	20	-
	За 2024 г.	2 095	-	8 781	(10 435)	-	-	X	X	441	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	441	-	10 788	(11 210)	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	2 095	-	8 774	(10 428)	-	-	-	-	441	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	1 099	-	540	-	(1 092)	-	-	-	547	-
	За 2024 г.	1 911	-	1 099	-	(1 910)	-	-	-	1 099	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 059	-	434	-	(1 059)	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	1 750	-	1 059	-	(1 750)	-	-	-	1 059	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	105	-	(32)	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	160	-	40	-	(160)	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	1 099	-	540	-	(1 092)	-	-	X	547	-
	За 2024 г.	1 911	-	1 099	-	(1 910)	-	-	X	1 099	-

4.2. 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	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	122	-	-	(122)	-	-	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	122	-	-	(122)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 895	468	-	(1 637)	-	726	
	За 2024 г.	4 942	1 728	-	(4 774)	-	1 895	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 790	442	-	(1 625)	-	607	
	За 2024 г.	4 497	1 722	-	(4 428)	-	1 790	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	9	-	-	-	14	
	За 2024 г.	32	-	-	(27)	-	5	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	34	-	-	(6)	-	28	
	За 2024 г.	173	-	-	(139)	-	34	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	3	-	-	-	23	
	За 2024 г.	44	-	-	(24)	-	20	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	45	14	-	(5)	-	54	
	За 2024 г.	196	5	-	(156)	-	45	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1	
Итого	За 2025 г.	1 895	468	-	(1 637)	X	726	
	За 2024 г.	5 064	1 728	-	(4 896)	X	1 895	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 253	10 430
Затраты на оплату труда	1 031	1 119
Отчисления на социальные нужды	258	248
Амортизация	-	-
Прочие затраты	267	179
Итого по элементам	12 810	11 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 810	11 975

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «ЮЛЕНА»

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛЕНА» (ООО «ЮЛЕНА») ИНН 7723714539,
772001001, ОГРН 1097746248247. Адрес: 111675, Москва г, Татьяны Макаровой ул, дом 10,
квартира 142

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛЕНА» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством РФ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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».

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.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в отчетном периоде являлась оптовая торговля.

Код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 46.69.9.

Расшифровка кода: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

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.

4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

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

5. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с использованием упрощенных способов ведения учета, доступных субъектам малого предпринимательства.

В отчетном периоде Обществом заключен договор аренды складского помещения для хранения товаров. Учитывая, что договор аренды является краткосрочным (сроком менее 12 месяцев), Общество признает арендную плату расходом текущего периода

равномерно в течение срока аренды. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде на балансе не отражаются.

Иные договоры аренды Обществом не заключались.

6. 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, а также малоценные объекты — имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже установленного лимита для основных средств (менее 100 000 рублей).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд (канцелярские товары, хозяйственные принадлежности, офисная мебель, оргтехника стоимостью ниже лимита, расходные материалы и т.п.), Обществом принято решение о единовременном признании их стоимости в составе расходов по обычным видам деятельности в момент передачи в эксплуатацию (списания с учета). При этом для обеспечения контроля за наличием и движением малоценных объектов, переданных в эксплуатацию, Общество организует их забалансовый учет (на забалансовом счете).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения (вложения в уставные капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные займы и иные аналогичные активы);
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Денежные средства, размещенные на банковских счетах, в том числе с начислением процентов на остаток, не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В связи с отсутствием указанных объектов (основных средств, НМА, финансовых вложений, заемных средств) соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 19 000 (Девятнадцать тысяч) рублей и оплачен полностью. Уставный капитал сформирован за счет вкладов двух участников в равных долях:

Юрков Александр Викторович - доля в уставном капитале 9 500 рублей (50%);

Косолапова Елена Александровна - доля в уставном капитале 9 500 рублей (50%).

В 2025 году решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов участникам Общества не принимались, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Иных операций по расчетам с участниками (внесение вкладов в имущество, выдача займов и т.п.) в отчетном периоде не осуществлялось.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Косолапова Елена Александровна.

Главный бухгалтер - Плуховская Наталья Константиновна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты

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

12. 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.

Генеральный директор
ООО «ЮЛЕНА»

_____ Е.А. Косолапова

«24» марта 2026 г.