

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «ЖЕБ РУС» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «ЖЕБ РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Все суммы, если не указано иное, представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

- Торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2)

2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ЖЕБ РУС»

Общество с ограниченной ответственностью «ЖЕБ РУС» (далее - Общество) образовано в 2024 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, УЛ ЩИПОК, Д. 9/26, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/1

Участники общества – Акционерное общество упрощенного типа “БАРТЕЛЕМИ САС”, акционерное общество упрощенного типа с единственным участником “ЖЕБ САС”.

Бенефициарным владельцем является акционерное общество упрощенного типа с единственным участником “ЖЕБ САС”.

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 8.4 млн. (восемь миллионов четыреста тысяч) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Голицына Ирина Владимировна.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2. Изменения учетной политики Общества, обусловленные изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год в части утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Критерии существенности раскрытия информации

Информация признаётся существенной, если её отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчётности (инвесторов, кредиторов, контрагентов, контролирующих органов и др). Организация самостоятельно определяет уровень существенности, исходя из величины, характера и потенциального влияния информации на финансовые показатели и результаты деятельности. Показатель признаётся существенным, если его величина превышает 5% от итога баланса (валюты баланса).

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные на расчётных счетах в кредитных организациях. Денежные средства и денежные эквиваленты используются для текущей хозяйственной деятельности и не связаны с существенными ограничениями.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составила 8.4 млн. рублей. Учредителями общества являются Акционерное общество упрощенного типа «БАРТЕЛЕМИ САС», акционерное общество упрощенного типа с единственным участником «ЖЕБ САС». Размер их долей составляет 0.9882% и 99.0118% соответственно .

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,

III. Раскрытие существенных показателей

1. Отложенные налоговые активы.

тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	2025	2024	2023
	1 676	556	1 008

2. Оборотные активы.

тыс.руб.

Запасы	2025	2024	2023
	-	-	7 797
в том числе:			
Товары	-	-	7 797

3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

тыс.руб.

НДС по приобретенным ценностям	2025	2024	2023
	433	21	855
в том числе:			
НДС по приобретенным МПЗ	60	-	-
НДС по приобретенным услугам	373	21	159
НДС, уплаченный при ввозе товара на территорию РФ	-	-	666

4. Дебиторская задолженность.

тыс.руб.

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.	4 097	(613)	288	-	(1 514)	(717)	(613)	-	2 154	-
	За 2024 г.	6 343	(670)	673	-	(2 919)	-	(1 618)	-	4 097	(613)
в том числе:	За 2025 г.	1 831	-	14	-	(573)	(717)	-	-	556	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 641	202	-	(15 407)	(1)	-	3 435
	За 2024 г.	46 120	5 805	-	1 749	(35 033)	-	18 641
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 343	202	-	(10 160)	(1)	-	3 385
	За 2024 г.	44 648	665	-	3 029	(34 999)	-	13 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	683	(1)	-	(649)	(34)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	317	13	-	(317)	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 092	-	-	(5 073)	-	-	19
	За 2024 г.	19	5 073	-	-	-	-	5 092
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	289	-	-	(289)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	187	-	-	(156)	-	-	31
	За 2024 г.	159	49	-	(22)	-	-	187
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	3	5	-	(3)	-	-	5
Итого	За 2025 г.	18 641	202	-	(15 407)	(1)	X	3 435
	За 2024 г.	46 120	5 805	-	1 749	(35 033)	X	18 641

9. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	8 859
Затраты на оплату труда	1 250	4 169
Отчисления на социальные нужды	377	1 074
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 461	6 115
Итого по элементам	4 088	20 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 088	20 217

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ЖЕБ РУС», отсутствуют.

Генеральный директор _____ / Голицына И.В.

М.П.

16 марта 2026