

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

А. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ».

Сокращенное наименование – ООО «ЮГ» (далее – Общество)

Дата государственной регистрации: 07 мая 2025 года ОГРН 1250200014459.

ИНН/КПП 0268105159 / 026801001

Юридический и почтовый адрес – 453103, Республика Башкортостан, г.о. Город Стерлитамак, г Стерлитамак, ул Свердлова, дом 61, квартира 1

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал сформирован и зарегистрирован в сумме 15 тысяч рублей. Состав участников Общества на 31.12.2025:

СЮЙ ЖУЙ (гражданин КНР) – 100%

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Абдулаев Артур Эдуардович

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Основной вид деятельности – Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91). В 2025 году Общество осуществляло торговлю на электронной торговой площадке OZON.

В. Сведения об учетной политике

1. Организация учетной работы

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании сводных данных в соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности: Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5%. Уровень существенности определяет лицо, ведущее бухгалтерский учет, в отношении отдельных показателей. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (с изменениями и дополнениями). Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на их

приобретение и изготовление. При продаже (отпуске в производство) запасов их стоимость списывается по средней себестоимости с использованием скользящей оценки.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены. При оплате неденежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

С. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств в 2025 году представлено в таблице:

Статья движения денежных средств	Сумма, тысяч рублей
Общий остаток на начало	
Поступление	13 326
Оплата от покупателей	13 221
Получение кредитов и займов	90
Поступления от учредителей	15
Списание	11 451
Выплата заработной платы	413
Оплата поставщикам (подрядчикам)	9 813
Погашение кредитов и займов	90
Прочие налоги и сборы	1 091
Расходы на услуги банков	44
Чистый денежный поток	1 875
Общий остаток на конец	1 875

2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ООО Интернет решения (OZON) перед Обществом в сумме 4 227 тысяч рублей. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

3. Капитал

Отчет об изменениях капитала представлен в таблице (тысяч рублей):

Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ»

ИНН 0268105159 КПП 026801001

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 07.05.2025-31.12.2025				
Чистая прибыль (убыток)	0	0	5 939	5 939
Действительная стоимость доли при выходе участника	0	(3 405)	0	(3 405)
Изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов)	15	3 405	(3 405)	15
На 31.12.2025	15	0	2 534	2 549

4. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе кредиторской задолженности отражены: задолженность Общества по налогу при УСН за 2025 год в сумме 135 тысяч рублей, задолженность Общества по страховым взносам за декабрь 2025 года в сумме 20 тысяч рублей, задолженность Общества по выплате действительной стоимости доли вышедшему участнику в сумме 3 405 тысяч рублей.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В составе выручки за 2025 год отражена выручка от реализации покупных товаров на электронной торговой площадке OZON.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год состоят из:

Наименование показателя	Сумма, тысяч рублей
Материальные затраты	9 707
Затраты на оплату труда	476
Отчисления на социальные нужды	142
Прочие затраты	6 172
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 497

В составе прочих затрат в том числе отражены услуги Озон в сумме 6 088 тысяч рублей.

Генеральный директор

Абдулаев А.Э.

24 марта 2026 года