

Общество с ограниченной ответственностью "ЧАЙНАБЕСТ РАША ЛИМИТЕД"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЧАЙНАБЕСТ РАША ЛИМИТЕД" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЧАЙНАБЕСТ РАША ЛИМИТЕД" дата регистрации 02.03.2026г.

• ИНН 7810429457; • КПП 781001001; • ОГРН 1167847116359.

Основной вид деятельности организации • 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Филиалы и представительства организацией не создавались. Официальный сайт компании - <https://vatti-rus.com/>

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 4 чел.

Размер уставного капитала организации 650000 руб. 100% принадлежит единственному учредителю - Чэнь Шаосян.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Корытов Максим Леонидович, действует на основании Устава – бессрочно.

Главный бухгалтер Корытова Валентина Петровна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЧайнаБест Раша Лимитед» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

3. Другие сведения

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

Валюта отчетности - российский рубль.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. МПЗ оцениваются методом ФИФО, способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.	Пункты 2, 11, 13, 17 ФСБУ 5/2019

	4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Резерв под обесценение не создается.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Уровень существенности	Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Информация о качественно существенных показателях – капитальных вложениях в основные средства, авансах на приобретение внеоборотных активов и правах пользования активами – отражается в бухгалтерском балансе обособленно. Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.	Пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.

3.1. Динамика основных показателей отчетности

Компания осуществляет импорт товаров из Китая в связи с чем, имея расчеты в валюте, имеет большую долю курсовых разниц при колебании курсов валют.

3.1.1 Внеоборотные активы (строка 1170 ББ) – представлены ОНА. Размер внеоборотных активов уменьшился на 2 405 тыс. руб. по причине влияния курсовых разниц по кредиторской задолженности в валюте.

3.1.2 Запасы (строка 1210 ББ) - Сумма запасов увеличилась на 7552 тыс. руб. Причина: изменение экономической ситуации и появившаяся возможность импорта товаров на территорию России.

3.1.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 ББ) - Сумма дебиторской задолженности (с учетом анализа сроков погашения) уменьшилась на 14 322 тыс. руб. Причины: общее снижение продаж в 2025 году по сравнению с 2024 годом и погашение задолженностей покупателей. Просроченной задолженности нет.

3.1.4 Другие долгосрочные обязательства (строка 1415 ББ) - представлены ОНО. Размер обязательств увеличился на 576 тыс. руб. по причине влияния курсовых разниц по кредиторской задолженности в валюте.

3.1.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 ББ) - Сумма кредиторской задолженности уменьшилась (с учетом анализа сроков погашения) на сумму 17 175 тыс. руб. Причины: Изменение курса валют и влияние на задолженность поставщику в Китай. Сумма просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 60 542 тыс. руб.

3.1.6 Выручка по видам продукции (строка 2110 ОФР) - Выручка за 2025 г. уменьшилась на 29 386 тыс. руб. или на 65% по сравнению с 2024г. Причины: Снижение объема продаж связано с небольшими товарными остатками в течении года. Такая ситуация сложилась из-за периода отсутствия технических возможностей импорта продукции и перевода в оплату денежных средств в Китай. Также на снижение продаж повлияла общая ситуация продаж товаров на внутреннем рынке России конечным потребителям (физическим лицам), компаниями закупающими у ООО «ЧайнаБест Раша Лимитед» товары оптом.

3.1.7 Себестоимость по видам продукции (строка 2120 ОФР) - Себестоимость проданных товаров уменьшилась на 19 866 тыс. руб. или на 65 % по сравнению с 2024г.

3.1.8 Прочие доходы (строка 2340 ОФР) и Прочие расходы (строка 2350 ОФР) - Прочие доходы компании уменьшились по сравнению с 2024 годом на 21 184 тыс. руб. Прочие расходы компании уменьшились по сравнению с 2024 годом на 21 184 тыс. руб. Причины: курсовые разницы и иные прочие расходы.

3.2. Инвентаризация проведена согласно графика.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
ТМЦ на ответственном хранении у СЦ и	19.12.2025г.	Удаленно – проверка представителями

других компаний		компаний хранителей
МПЗ в офисе компании	22-25.12.2025	
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими контрагентами	С 12 по 15 января 2026г. по состоянию на 31 декабря 2025г	

3.3. Текущий и отложенный налог за отчетный период (строка 2410 ОФР) - Компания применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», применяется балансовый метод определения разниц НУ и БУ учета. Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил 2 981 тыс.руб. Текущего налога на прибыль нет в связи с получение убытка в налоговом учете.

3.4. По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 8 926 тыс. руб., что связано с изменениями курса валютной задолженности. По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества отрицательны. Однако руководством разработан план мероприятий по стабилизации, включающий привлечение заемного финансирования от учредителей и реструктуризацию кредиторской задолженности, размещение свободных денежных средств на депозитных счетах в банке для получения дополнительного дохода компании, сокращение издержек, корректировка ассортимента в 2026-2027 годах - ввод новых моделей для увеличения доли продаж на Российском рынке – увеличение объема реализации, продвижение продукции: выделение отдельного бюджета на продвижение и популяризацию бренда в России. По оценкам руководства, данные меры позволят Обществу продолжить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. В связи с этим отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 г.

Генеральный директор _____Корытов М.Л.