Общество с ограниченной ответственностью «Юэлин Рус»

ИНН 6382074757 КПП 638201001
445043, Самарская область, г Тольятти, ш Обводное, зд. 46, стр. 1, помещ. 3
р/с 40702810429180004440 в Филиале «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810200000000824 в Волго-Вятское ГУ Банка России БИК 042202824

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

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юэлин Рус»
Сокращенное наименование: ООО «Юэлин Рус»
Дата государственной регистрации: 27 марта 2017 года
ОГРН: 1176313026999
ИНН: 6382074757
КПП: 638201001
Место нахождения (юрид.адрес): 445043, Самарская область, г. Тольятти, ш. Обводное, зд. 46, стр. 1, помещ. 3.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 г.: 3 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными действующими нормативными актами.

Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «НОВАДИСК» сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на оценку и интерпретацию показателей отчетности:

- **Основные средства** (ФСБУ 6/2020). Объекты учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств – 100 000 руб. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования определен при принятии объекта к учету.
  Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют.
- **Нематериальные активы** (ФСБУ 14/2022). В связи с применением упрощенных способов ведения учета организация не проводит переоценку групп однородных нематериальных активов (НМА) на отчетную дату.
  Амортизация по нематериальным активам начисляется единовременно при принятии объекта к учету в полной сумме первоначальной стоимости (в размере фактических затрат на приобретение/создание) при условии, что:
  - объект приобретен (создан) для управленческих нужд;
  - либо стоимость объекта не превышает лимит, установленный для основных средств (100 000 рублей).
  Для остальных НМА амортизация начисляется линейным способом.
  Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), признаваемые в составе НМА, списываются единовременно в состав расходов по обычным видам деятельности при признании результата работ.
  Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019)** Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
  При списании запасов их оценка производится по средней себестоимости.
  Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
  На 31.12.2025 по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 11 549 тыс.руб. – товары для перепродажи.

- **Финансовые вложения** Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
  При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
  Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют.

- **Дебиторская и кредиторская задолженность** Дебиторская задолженность отражается по сумме, признанной организацией к получению. На каждую отчетную дату проводится проверка задолженности на предмет обесценения. При наличии признаков сомнительной задолженности (нарушение сроков, финансовые затруднения должника, банкротство) создается резерв по сомнительным долгам отдельно по каждому должнику. Величина резерва определяется исходя из оценки вероятности погашения долга.
  Кредиторская задолженность отражается по сумме, признанной организацией к уплате.
  Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 42 412 тыс. руб.)расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами).
  Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.
  Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 55 тыс. руб. Основную долю составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15 тыс. руб. и расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 16 тыс. руб.
  Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
- **Учет расходов и доходов** Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются в момент перехода права собственности к покупателю и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».
  Расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».
  Управленческие расходы отсутствуют.
  Прочие доходы и расходы (включая проценты по займам, штрафы, результаты инвентаризации, курсовые разницы) признаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91.
- **Аренда**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 000 тыс. руб.

Единственным участником (учредителем) является Кравченко Дмитрий Павлович. Доля в уставном капитале – 100%.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на финансовое положение или финансовые результаты Общества, не произошло.

Генеральный директор ООО «Юэлин Рус»

Кравченко Д.П.

6. Запасы

6.1. 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.	-	-	12 305	(756)	-	-	X / X	11 549	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	X / X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7	(7)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 677	(743)	-	-	- / -	10 934	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	621	(6)	-	-	- / -	615	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. 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	2 020	-	-
в том числе:			
Товары	2 020	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2	-	42 411	-	(2)	-	-	-	42 412	-
	За 2024 г.	1 472	-	5	-	(1 475)	-	-	-	2	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	41 968	-	-	-	-	-	41 968	-
	За 2024 г.	5	-	5	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	175	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	268	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 467	-	-	-	(1 465)	-	-	-	2	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2	-	42 411	-	(2)	-	-	X	42 412	-
	За 2024 г.	1 472	-	5	-	(1 475)	-	-	X	2	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 799	58 514	-	(16)	-	-	69 298
	За 2024 г.	65 821	6 450	-	(61 472)	-	-	10 799
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	16	-	(16)	-	-	15
	За 2024 г.	2	5 233	-	(5 219)	-	-	15
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 000	56 500	-	-	-	-	65 500
	За 2024 г.	65 250	-	-	(56 250)	-	-	9 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 768	1 975	-	-	-	-	3 743
	За 2024 г.	550	1 217	-	-	-	-	1 768
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	23	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	19	-	-	(3)	-	-	16
Итого	За 2025 г.	10 799	58 514	-	(16)	-	X	69 298
	За 2024 г.	65 821	6 450	-	(61 472)	-	X	10 799

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	750	1
Затраты на оплату труда	1 116	814
Отчисления на социальные нужды	257	195
Амортизация	-	-
Прочие затраты	919	70
Итого по элементам	3 042	1 080
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(615)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 427	1 080