

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЮЛУК» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛУК» (ООО «ЮЛУК») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Основные реквизиты

- ИНН: 86020851

- ОКПО: 86020851

- Место нахождения: 125252, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ул. Новопесчаная, д. 19, к. 2, помещ. 8п.

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая и розничная торговля (основная номенклатурная группа). Иные виды деятельности не оказывают существенного влияния на структуру выручки.

1.4. Среднесписочная численность

На отчетную дату среднесписочная численность работников составляет 1 человек (генеральный директор).

2. Основание составления отчетности и элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.1. Критерии существенности

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Количественный критерий существенности установлен в размере 5% от соответствующей статьи баланса или отчета о финансовых результатах.

2.2. Особенности признания активов и обязательств

- Основные средства: В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются объектами основных средств и списываются на затраты единовременно. Иные объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.

- Запасы: Запасы отражаются по фактической себестоимости. При выбытии запасов их стоимость определяется по средней себестоимости.

3. Структура бухгалтерского баланса (актив и пассив)

3.1. Оборотные активы

- Запасы: По состоянию на 31 декабря 2025 г. остатки товаров на складе отсутствуют (0 тыс. руб.) против 204 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. Обнуление запасов связано с выявлением в декабре 2025 г. недостачи товаров, которая была списана на финансовый результат.

- Дебиторская задолженность: Задолженность покупателей и заказчиков на конец 2025 г. составила 2 398 тыс. руб. (2024 г.: 593 тыс. руб.). Рост задолженности связан с увеличением объема реализации в конце отчетного периода и предоставлением отсрочек платежа ключевым контрагентам. Задолженность не является просроченной, резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия признаков обесценения.

- Денежные средства: Остаток денежных средств на расчетных счетах составил 53 тыс. руб. (2024 г.: 46 тыс. руб.). Уровень ликвидности достаточен для покрытия текущих операционных расходов.

3.2. Капитал и резервы

- Уставный капитал: Составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): На 31 декабря 2025 г. непокрытый убыток достиг 1 615 тыс. руб. Увеличение убытка по сравнению с 2024 г. (771 тыс. руб.) составило 844 тыс. руб.

В том числе:

чистый убыток по отчету о финансовых результатах за 2025 г. – 657 тыс. руб.;

списание недостачи товаров, выявленной в декабре 2025 г., – 186 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов и не включено в убыток от продаж, что привело к дополнительному уменьшению нераспределенной прибыли).

Таким образом, общее изменение нераспределенной прибыли соответствует сумме чистого убытка и корректировок, связанных с выбытием запасов.

3.3. Обязательства

- Долгосрочные заемные средства: На 31.12.2025 г. долгосрочные займы составляют 2 812 тыс. руб. (2024 г.: 1 365 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением финансирования для покрытия кассовых разрывов и поддержания текущей деятельности.

- Кредиторская задолженность: Краткосрочная кредиторская задолженность выросла с 110 тыс. руб. до 1 114 тыс. руб., в основном за счет задолженности перед поставщиками и подрядчиками (971 тыс. руб.) и прочими кредиторами (109 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением закупок товаров под новые контракты.

3.4. Валюта баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 2 451 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 844 тыс. руб.). Снижение по сравнению с предварительными данными обусловлено списанием товарных запасов.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

4.1. Выручка и себестоимость

- Выручка за 2025 г. составила 2 525 тыс. руб., что на 962 тыс. руб. (61,6%) выше показателя 2024 г. (1 563 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов отгрузки.

- Себестоимость продаж выросла до 3 000 тыс. руб. (2024 г.: 2 202 тыс. руб.).

Опережающий рост себестоимости по сравнению с выручкой связан с удорожанием закупочных цен на фоне инфляции и изменением условий поставок (предоплата, отсутствие скидок).

4.2. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы составили 31 тыс. руб. (2024 г.: 0 тыс. руб.). В основном это доходы от реализации прочего имущества.

- Прочие расходы увеличились до 158 тыс. руб. (2024 г.: 116 тыс. руб.). Увеличение связано с расходами на банковское обслуживание, комиссией за переводы, а также со списанием недостачи товаров (186 тыс. руб., учтено в составе прочих расходов в декабре 2025 г.).

4.3. Чистый финансовый результат

Убыток до налогообложения за 2025 г. составил 630 тыс. руб., что на 125 тыс. руб. меньше убытка 2024 г. (755 тыс. руб.), что свидетельствует о положительной динамике основной деятельности.

Чистый убыток отчетного периода согласно отчету о финансовых результатах – 657 тыс. руб. (2024 г.: убыток 771 тыс. руб.).

С учетом списания недостачи товаров, отраженного в балансовых показателях нераспределенной прибыли, общее уменьшение капитала за год составило 844 тыс. руб.

5. Корректировка показателей и сравнительные данные

Сравнительные данные за 2023 и 2024 годы представлены в бухгалтерском балансе в соответствии с требованиями нормативных актов.

В отчетном периоде произведена корректировка остатков запасов в связи с выявлением недостачи, что повлекло изменение нераспределенной прибыли на 31 декабря 2025 г. Данные за 2023 год в балансе не заполнены ввиду отсутствия хозяйственной деятельности в том периоде.

Генеральный директор
ООО «ЮЛУК»

_____ / А.А. Зайков /

28 марта 2026 г.