ООО «Йорхе Рус»

123112, г. Москва, Пресненская наб., д.8, стр. 1, пом. 603М
ОГРН 1175024031830, ИНН 5032291707, КПП 770301001
Тел. +7 495 960 11 40
http://www.mvi-rus.ru

---

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Йорхе Рус» за 2025 год

**Полное фирменное наименование юридического лица:**
Общество с ограниченной ответственностью «ЙОРХЕ РУС».
**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:**
ООО «ЙОРХЕ РУС».
Основной государственный регистрационный номер 1175024031830.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5032291707
Код причины постановки на учет (КПП): 770301001
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
123112, г. Москва, Пресненская наб., д.8, стр.1, пом. 603М
Отчетная дата – 31.12.2025 г.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности в 2025 г., является Оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД2 46.73).

В 2025 году не осуществляло оптовую торговлю в связи с поиском поставщиков товара.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Учетная политика ООО «ЙОРХЕ РУС» утверждена приказом № 1 от 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Йорхе Рус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

### 2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения

операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

| Курсы валют, **установленные ЦБ РФ** | **31.12.2025 г.** | **31.12.2024 г.** | **31.12.2023 г.** |
|---|---|---|---|
| Доллар США (руб.. за долл.) | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Юань (руб. за 10 юань) | 111,592 | 134,272 | 125,762 |

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: за 2025 г. прочие доходы – 58 880 тыс. руб., за 2024 г. прочие расходы -34491 тыс. руб.

**2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются 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.

**2.3 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто.

**2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- выдача денежных средств под отчет;
- переоценка денежных средств на валютных счетах.

**2.5 Расходы.**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности). Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

**2.6 Прочие доходы и расходы.**

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операции с иностранной валютой, операциям, связанным с выбытием

основных средств, резерв по сомнительным долгам показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций.

**2.7 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль, отложенные налоги**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

**2.8 Уставный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Резервный капитал не создается

**2.9 Существенность.**

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- для показателей Отчета о финансовых результатах общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

**2.10 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

В 2025 году ошибок прошлых лет выявлено не было.

Замены первоначально представленной, пересмотренной бухгалтерской отчетности в 2025 году не было.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

• утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

**Корректировка Отчета о финансовых результатах**

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки по графе за 2024г. | Корректировка за 2024 г. | Сумма после корректировки по графе 2024г. |
|---|---|---|---|---|
| **Строка 2340 «Прочие доходы»** | 2340 | 90 271 | (89 919) | 352 |
| **Строка 2350 «Прочие расходы»** | 2350 | (125 070) | 89 919 | (35 151) |

## Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

## 3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются в балансе развернуто.

**Отложенные налоговые активы и обязательства:**

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Отложенные налоговые активы | 47 365 | 43 443 |
| 2 | Отложенные налоговые обязательства | 38 211 | 16 267 |

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц, вычитаемых временных разниц, постоянных в 2025 г. и 2024 г.:

- расходы будущих периодов;
- доходы будущих периодов;
- арендные обязательства.

## 4. Дебиторская задолженность

Информация наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в п. 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» настоящих пояснений.

### 4.1. 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. | 300 339 | - | - | - | - | - | - | - | 300 339 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | 300 339 | 300 339 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 300 339 | - | - | - | - | - | - | - | 300 339 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | 300 339 | 300 339 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 701 | (8) | 209 | - | (571) | - | (8) | - | 339 | - |
| | За 2024 г. | 408 433 | (789) | 645 | - | (108 038) | - | (781) | (300 339) | 701 | (8) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 268 | (8) | 209 | - | (268) | - | (8) | - | 209 | - |
| | За 2024 г. | 247 | (40) | 260 | - | (239) | - | (32) | - | 268 | (8) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 408 138 | (749) | - | - | (107 799) | - | (749) | (300 339) | - | - |
| Расчеты по налогам | За 2025 г. | 127 | - | - | - | (3) | - | - | - | 124 | - |
| | За 2024 г. | 42 | - | 85 | - | - | - | - | - | 127 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г.* | 300 | - | - | - | (300) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 300 | - | - | - | - | - | 300 | - |
| Итого | За 2025 г. | 301 040 | (8) | 209 | - | (571) | - | (8) | X | 300 678 | - |
| | За 2024 г. | 408 433 | (789) | 645 | - | (108 038) | - | (781) | X | 301 040 | (8) |

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица).

**Таблица 4.1.1. Крупнейшие дебиторы**

тыс. руб.

| Наименование дебитора | Сумма задолженности | |
|---|---|---|
| | **На 31 декабря 2025 г.** | **На 31 декабря 2024 г.** |
| ООО «ЭМВИАЙ» | 300 339 | 300 339 |
| **Итого:** | **300 339** | **300 339** |

Сомнительных долгов в результате инвентаризации на конец 2025 г. не выявлено. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. таблицу 4.1.2).

**Таблица 4.1.2 Резерв по сомнительным долгам**

тыс. руб**.**

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Величина резерва по сомнительным долгам на начало года | 8 | 789 |
| Начислено | - | - |
| Использовано | (8) | (744) |
| Восстановлено | - | (37) |
| Величина резерва по сомнительным долгам на конец года | - | 8 |

## 5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» настоящих пояснений.

5.1. 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 | Перекласс0 ифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 310 | 72 | - | (213) | - | - | 169 |
| | За 2024 г. | - | 310 | - | - | - | - | 310 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 310 | 72 | - | (213) | - | - | 169 |
| | За 2024 г. | - | 310 | - | - | - | - | 310 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 304 884 | - | - | (70 235) | (396) | - | 234 253 |
| | За 2024 г. | 391 222 | 14 | - | (86 339) | (13) | - | 304 884 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 304 477 | - | - | (70 234) | (1) | - | 234 242 |
| | За 2024 г. | 384 697 | 14 | - | (80 223) | (11) | - | 304 477 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 406 | - | - | - | (395) | - | 11 |
| | За 2024 г. | 2 237 | - | - | (1 829) | (2) | - | 406 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 288 | - | - | (4 287) | - | - | 1 |
| Итого | За 2025 г. | 305 194 | 72 | - | (70 448) | (396) | X | 234 422 |
| | За 2024 г. | 391 222 | 324 | - | (86 339) | (13) | X | 305 194 |

Оплата полученных авансов от покупателей в счет предстоящих поставок отражена в бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 5.1.1).

**Таблица 5.1.1. Крупнейшие кредиторы**

тыс. руб.

| **Наименование кредитора** | **Сумма задолженности** | |
|---|---|---|
| | **На 31 декабря 2025 г.** | **На 31 декабря 2024 г.** |
| Forland International Trading Co., Limited | 234 215 | 304 436 |
| Итого: | **234 215** | **304 436** |

## 6. Раскрытие существенных показателей к Отчету о финансовых результатах

### 6.1. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2025, 2024 год отсутствует, т.к. основная деятельность по оптовой торговле санитарно- техническим оборудованием не велась.

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен коммерческими расходами и раскрыт в таблице. 6.1.1 «Расходы по обычным видам деятельности» настоящих пояснений.

**Таблица 6.1.1. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 3 471 | 3 851 |
| Отчисления на социальные нужды | 7 | 8 |
| Амортизация | 102 | 54 |
| Прочие затраты | 1 546 | 511 |
| Итого по элементам | 5 126 | 4 424 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 126 | 4 424 |

### 6.2. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее ПБУ 18/02) Общество применяет балансовый метод по учету постоянных и временных разниц. На конец 2025 года и 2024 года отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены с учетом установленной ставки налога на прибыль в размере 25%.

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели, приведенные в таблице 6.2.1.

**Таблица 6.2.1. Расчеты по налогу на прибыль**

| № п/п | Наименование статьи/показателя (влияние на прибыль) | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| 1. | Прибыль (убыток) до налогообложения | 73 277 | (26 472) |
| 2. | Текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации) | 466 | - |
| 3 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 18 319 | (5 294) |
| 4 | Постоянный налоговый расход (доход) | 169 | 5 294 |
| 5 | Изменение отложенные налоговых активов (увеличение+ уменьшение -) | 3 922 | 19 121 |
| 6 | Изменение отложенных налоговых обязательств (увеличение- уменьшение +) | (21 944) | (8 400) |
| 7 | Итого отложенный налог на прибыль (п.5+п.6) | (18 022) | 10 721 |

Применяемая ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%, в 2025 году – 25%.

## 7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

**Таблица 7.1 Расшифровка прочих денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки баланса | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **I. Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| **Поступления – всего** | **4110** | **19 853** | **169 091** |
| В том числе<br>Прочие поступления | 4119 | 19 853 | 79 978 |
| Из них<br>Возврат поставщиков | 41191 | - | 49 516 |
| НДС разница | 41192 | - | 17 711 |
| Проценты на остаток на расчетном счете | 41193 | 19 853 | 12 751 |
| **Платежи – всего:** | **4120** | **5 866** | **179 491** |
| В том числе:<br>Прочие платежи: | 4129 | 369 | 2 783 |
| Из них:<br>Выдача в подотчет работникам | 41291 | - | 355 |
| Обслуживание расчетного счета | 41292 | 55 | 269 |
| Возврат покупателям авансов | 41293 | 50 | 338 |
| НДС разница | 41294 | 82 | - |
| Судебные расходы по исполнительному листу | 41295 | - | 1818 |
| Штрафы и пени уплаченные в ЕНС | 41296 | 182 | 3 |
| **II. Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| **Платежи – всего:** | 4320 | **125** | - |
| В том числе<br>Прочие платежи | 4329 | 125 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Из них<br>Оплата аренды (ППА) | 43291 | 125 | - |

# 8. Иная информация

## 8.1. Общая информация о предприятии

ООО «ЙОРХЕ РУС» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

**Органы управления ООО «ЙОРХЕ РУС»:**

С 01.01.2025 по 31.12.2025 г. генеральным директором является Ян Хаоцзе. (Назначен решением единственного учредителя Общества (решение № 9 от 31.01.2024 г.).

Согласно Устава Общества Генеральный директор назначается Решением единственного Участника Общества сроком на 5 лет.

Бухгалтерский учет в Обществе по договору ведется организацией ООО «СИНОРУССС» (ИНН 0323389909 КПП 770301001), местонахождение 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, эт. 45, ком. 82, пом. 1.2.

Среднесписочная численность работников ООО «ЙОРХЕ РУС» за 2025 г. составила 1 человек, за 2024 г. – 1 человек.

## 8.2 Уставный капитал

**Информация о долях в уставном капитале**

| | **Уставный капитал (тыс. руб.)** | **Доли, принадлежащие Обществу** | **Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями** |
|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2023 г.** | **10 000** | **-** | **-** |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | | - |
| **На 31 декабря 2024 г.** | **10 000** | | |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - | -- |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | - | - |
| **На 31 декабря 2025 г.** | **10 000** | **-** | **-** |

Уставный капитал Общества 10 000 тыс.руб.

Структура уставного капитала:

| **№ п/п** | **Наименования участника** | **Номинальная стоимость доли в уставном капитале в** | |
|---|---|---|---|
| | | **тыс. руб.** | **%** |
| 1. | Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "ФОРЛАНД ИНТЕРНЭШНЛ ТРЕЙДИНГ КО ЛИМИТЕД", (зарегистрирован в КНР) | 10 000 | 100 |
| | **Итого** | **10 000** | **100** |

Уставный капитал ООО «ЙОРХЕ РУС» оплачен полностью.

### 8.3. Состояние чистых активов

Состояние чистых активов.

| Показатели | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Уставный капитал, тыс. руб. | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Чистые активы, тыс. руб. | 286 032 | 231 243 | 246 994 |

Чистые активы Организации на 31.12.2025 превышают уставный капитал.

### 8.4. Связанные стороны

**Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.**

| № п/п | Полное наименование (ФИО) | Место нахождения (проживания) | Основание, в силу которого лицо признается аффилированными | Дата наступления основания | Доля участия |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ФОРЛАНД *ИНТЕРНЭШНЛ ТРЕЙДИНГ КО ЛИМИТЕД» (Forland International Trading Co., Limited) | КНР | Решение о создании юридического лица | С момента создания юридического лица | 100% |
| 2 | Ян Хаоцзе | Разрешение на раскрытие информации не получено | Генеральный директор ООО «Йорхе Рус» | 31.01.2024г. | - |

Бенефициарным владельцем ООО «Йорхе Рус» является Ин Сюэцин (гражданин КНР) - единственный участник Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью "Форланд Интернэшнл Трейдинг КО., Лимитед" (КНР).

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Тыс.Руб.

| Наименование предприятия (покупателя) | Виды операций | Остаток на 01.01.2025 (тыс.руб) | Объем операций | | Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб) | Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 | Условия и сроки осуществления расчетов |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Возникло | Оплачено | | | |
| **учредитель:** | | | | | | | |
| Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью "Форланд Интернэшнл Трейдинг КО., Лимитед" (КНР). | Договор поставки, кредиторская задоженность) | 304 436 | - | 70 221 | 234 215 | - | Доп. соглашение срок оплаты 2026 год |

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

Руб.

| Наименование предприятия (покупателя) | Виды операций | Остаток на 01.01.2024 (руб) | Объем операций | | Остаток на 31.12.2024 (руб) | Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 | Условия и сроки осуществления расчетов |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Возникло | Оплачено | | | |
| **учредитель:** | | | | | | | |
| Частной акционерной компании с ограниченной | Договор поставки, (кредиторская | 384 659 | - | 80 223 | 304 436 | - | Доп. соглашение срок оплаты 2026 год |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ответственностью "Форланд Интернэшнл Трейдинг КО., Лимитед" (КНР). | задоженность) | | | | | | |

Основной управленческий персонал представлен генеральным директором.

Основному управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовому договору. Размер вознаграждения управленческому персоналу составил:

- за 2025 оплата труда - 3378 тыс. руб. (сумма включает в себя налог на доходы физических лиц), начисленные страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 7,0 тыс. руб. Итого-3385 тыс.руб.

- за 2024 год оплата труда - 3 940 тыс.руб. (сумма включает в себя налог на доходы физических лиц), начисления на страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 8 тыс.руб. Итого- 3948 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не формировались и не выплачивались.

По оплате труда задолженности на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024г. отсутствует

### 8.5. Дивиденды

Согласно решению годового Общего собрания участников дивиденды в отчетном периоде по итогам работы Общества за 2024 г. не объявлялись и не выплачивались. Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

### 8.6. Судебные дела и иные процедуры правового характера.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетную дату нет.

Общество не выдавало никому гарантии и поручительства.

Общество не имеет информации о наличии фактов, которые существуют на отчетную дату и могут оказать влияние на имущественное положение, финансовое состояние или результаты деятельности за отчетный период при наступлении определенных условий в будущем.

### 8.7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), не существует.

Поэтому в 2025 г. и 2024 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

### 8.8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### 8.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков,

У Общества отсутствуют объекты учета в связи с отсутствием выданных поручительств, гарантий, обеспечительные обязательства, судебные претензии, другие условные обязательства и условные активы.

### 8.10 Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2025 г. увеличились к уровню начала года на 54 789 тыс. руб. (или на 23,7%), в результате получения прибыли, и на 31.12.2025 г. составили 286 032 тыс. руб.

Общество по деятельности за 2025 г. получило прибыль в сумме 54789 тыс. руб., за 2024год убыток составил 15 751 тыс.руб.

Общество в течение 2025 года и 2024 года, в связи со сложившейся мировой ситуацией, связанной с отсутствием поставок товаров из КНР, не осуществляло оптовую торговлю сантехническими товаров. После возобновления поставок Общество намерено продолжить оптовую торговлю.

В связи с полученной информацией от поставщика из КНР о невозможностьи поставок товаров на неопределенный срок, операции по продаже товаров не производилась в 2025 г. Ввиду сложившейся санкционной ситуации в мире, руководство Общества и учредитель предпринимают меры по поиску поставщика товара для дальнейшего возобновления торговой деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет срочных претензий кредиторов к погашению.

У единственного участника и руководства Общества планов по прекращению деятельности или ликвидации предприятия не имеется.

### 8.11 Прочая информация

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовал такой факт хозяйственной жизни, как реорганизация.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

Генеральный директор _____ Ян Хаоцзе
«30» марта 2026 г.