# Общество с ограниченной ответственностью «ДЖУНОС»

125167, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. Викторенко, д.5, стр.1, помещ. 6/5
ИНН 9714062947 КПП 771401001 ОГРН 1247700731080 ОКПО 88984346
Р\сч 40702810620000154610 в ООО «БАНК ТОЧКА» г. Москва, БИК 044525104, к/с 30101810745374525104
Тел. +7(916)1686495, Эл.почта: alex.nikolaev@junos.tech

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

### 1. Общая информация об организации

ООО «ДЖУНОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность составлена впервые с момента создания ООО «ДЖУНОС», т.е. за период с 08.11.2024г. по 31.12.2025г.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 — торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

33.12 — ремонт машин и оборудования;

46.69.2 — торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Аренда

По договору аренды б/н от 01.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: город Москва, улица Изюмская, дом 37, корпус 1, помещение № XIII, комнаты с 1-9.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде затраты на материалы составили 628тыс.руб., из которых использовано в деятельности Общества материалов на 627тыс.руб, остаток материалов на складе на 31.12.2025 составил 1тыс.руб.

В отчетном периоде затраты на закупку товаров для перепродажи составили 43974тыс.руб., все товары полностью отгружены покупателям на сумму 43974тыс.руб., остатков товаров на складе на 31.12.2025г. нет.

## 6. Финансовые вложения.

За отчетный период Общество периодически размещало на депозитных счетах в банке на краткосрочных вкладах свободные денежные средства на сумму 25000тыс.руб., при этом за отчетный период получен доход от размещения в сумме 117тыс.руб.

## 7. Займы и кредиты.

В отчетном периоде Общество получило краткосрочный беспроцентный заем от учредителя нас сумму 300тыс.руб. Заем в полном объеме возвращен учредителю в отчетном периоде.

## 8. Дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода основной размер дебиторской задолженности пришелся на оплаченные поставщикам авансы (за минусом НДС) в сумме 8108тыс.руб. Данная задолженность не является просроченной в соответствии с условиями по заключенным договорам.

В качестве дебиторской задолженности отражены расходы будущих периодов на аренду программы бухгалтерского учета 1С, услуги сдачи электронной отчетности, услуги оператора ЭДО в сумме 26тыс.руб. на 31.12.2025г.

Также на руках сотрудников на 31.12.2025г. находятся подотчетные суммы с неистекшим сроком использования в сумме 9тыс.руб.

На счету ЕНС на 31.12.2025 находится 7тыс.руб.

Кроме того, в составе Оборотных активов на 31.12.2025 есть сумма НДС по приобретенным товарам на сумму 2188тыс.руб.

## 9. Обязательства.

Все обязательства Общества на 31.12.2025 являются краткосрочными.

Основной объем составляет непросроченная кредиторская задолженность перед покупателями в сумме 5415тыс.руб.

Также на 31.12.2025 есть непросроченная задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль за 2025 год в сумме 11тыс.руб. и по НДС за 4 квартал 2025г. в сумме 24тыс.руб.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя: | За 08.11.2024 - декабрь 2025 г. |
|---|---|
| Материальные затраты | 44 574 тыс.руб. |
| Затраты на оплату труда | 2 360 тыс.руб. |
| Отчисления на социальные нужды | 511 тыс.руб. |
| Амортизация | - |
| Прочие затраты | 12 113 тыс.руб. |
| Итого по элементам | 59 557 тыс.руб. |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | |
| незавершенного производства, готовой продукции | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 59 557 тыс.руб. |

## 11. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Николаев Алексей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**13. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Николаев Алексей Николаевич (Решение № 1 от 01.12.2024, сроком на 5 лет).

**14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Николаев А.Н.