ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ДЖИ ДИ РУС» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ДИ РУС» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который стал обязательным к применению, начиная с отчетности за 2025 год.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1150)

На 31.12.2025 стоимость основных средств составила 394 тыс. руб. В предыдущие периоды (2023–2024 гг.) объекты ОС на балансе отсутствовали.

* Увеличение показателя связано с приобретением оборудования (или иных материальных активов) для обеспечения операционной деятельности.
* Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости для признания активов в составе ОС в организации установлен в размере 100 000 руб.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1240)

По итогам 2025 года зафиксирован существенный рост дебиторской задолженности до 1 821 тыс. руб. (рост в 16,8 раз по сравнению с 2024 годом).

* Основную долю составляет задолженность покупателей за отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).
* Резкий рост показателя свидетельствует о значительном увеличении масштабов деятельности компании и объемов реализации в отчетном году.
* Вся задолженность является краткосрочной (ожидается к погашению в течение 12 месяцев).

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (СТР. 1300)

Собственный капитал организации увеличился на 2 698 тыс. руб. и на конец 2025 года составил 2 945 тыс. руб.

* Рост обусловлен полученной по итогам 2025 года чистой прибылью в размере 2 698 тыс. руб.
* Нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 207 тыс. руб.
* Общая сумма накопленной нераспределенной прибыли на 31.12.2025 — 2 905 тыс. руб.

Решений о распределении прибыли (выплате дивидендов) в течение 2025 года не принималось.

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520)

Задолженность перед поставщиками и бюджетом на конец года составила 192 тыс. руб. (в 2024 г. — 15 тыс. руб.).

* Задолженность является текущей и связана с начислениями налогов за 4 квартал 2025 года и расчетами с контрагентами. Просроченных обязательств организация не имеет.