Общество с ограниченной ответственностью "ДжетШинТорг"
ИНН: 5047316626, КПП: 504701001, ОГРН: 1255000054176,
адрес: 141580, Московская область, г.о. Химки, д Дубровки, ул Аэропортовская, Строение 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по 45.31 Торговле оптовой автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Чесноков Дмитрий Викторович, Решение № 1 от 02.06.2025г..

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании чего 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 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

3. Учетная политика

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 05.06.2025 № 1УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Основные средства - Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементов амортизации ОС в отчетном периоде не имелось.

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Банковские кредиты и не банковские займы – Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н). Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, ежемесячно, на последнее число каждого календарного месяца. Расходы по всем займам и кредитам, включая проценты по займам (кредитам), привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, признаются прочими расходами.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, продажи товаров, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ДжетШинТорг» является выручка от торговли оптовой автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «ДжетШинТорг» являются расходы, связанные с закупкой товара.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по элементам затрат. Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Налог на прибыль - Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Пояснения 8. Обязательства

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создается ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности составила — 0 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности составили – 188 тыс. руб., в том числе:

- аренда офиса — 60 тыс. руб.;
- бухгалтерские услуги — 128 тыс. руб.;

Прочие расходы – 8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 8 тыс. руб.;

3. Событий после отчетной даты, условных активов и обязательств не имеется.

Генеральный директор		Чесноков Д.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

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 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	22 314	-	-	-	-	22 314
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	188	-	-	-	-	188
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	22 123	-	-	-	-	22 123
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 05.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	22 314	-	-	-	X	22 314
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-