

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДЖЕТ»

за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЖЕТ»

ИНН / КПП: 6678127439/667801001

ОГРН: 1236600006950

Основной вид деятельности: ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Система налогообложения: общая (ОСН)

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Краткая информация об учетной политике

Учетная политика ООО «ДЖЕТ» утверждена приказом руководителя и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы учетной политики:

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Выручка отражается за вычетом НДС и иных обязательных платежей.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в полном объеме в периоде их возникновения.

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

3. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Выручка (строка 2110) 15 746 13 292

Выручка отражена по работам (услугам) по ремонту машин и оборудования (ОКВЭД 33.12). Рост выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом составил 18,5% и связан с увеличением объема выполненных работ и расширением клиентской базы.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) (14 100) (7 646)

Увеличение расходов обусловлено ростом объема деятельности. В составе расходов преобладают:

затраты на материалы и запасные части;

оплата труда производственного персонала с начислениями;

услуги субподрядчиков.

3.3. Прочие доходы и расходы

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Прочие доходы (строка 2340) 0 0

Прочие расходы (строка 2350) (13) (4 550)

Снижение прочих расходов в 2025 году связано с отсутствием операций по списанию имущества, штрафных санкций и иных разовых затрат, имевших место в предыдущем отчетном периоде.

3.4. Налог на прибыль

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль (строка 2410)(408) (219)

Налог на прибыль исчислен в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Сумма налога подтверждена налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2025 год.

Отложенные налоговые активы и обязательства не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

3.5. Чистая прибыль

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Чистая прибыль (строка 2400) 1 225 877

Чистая прибыль получена по результатам финансово-хозяйственной деятельности и сформирована под влиянием следующих факторов:

рост выручки;

снижение прочих расходов;

увеличение налоговых обязательств пропорционально росту налогооблагаемой базы.

4. Информация о структуре доходов и расходов (сводная таблица)

Наименование показателя Код строки 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Выручка 2110 15 746 13 292

Расходы по обычным видам деятельности 2120 (14 100) (7 646)

Прочие доходы 2340 0 0

Прочие расходы 2350 (13) (4 550)

Текущий налог на прибыль 2410 (408) (219)

Чистая прибыль (убыток) 2400 1 225 877

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу (кратко)

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация представляет показатели баланса по укрупненным группам статей.

Актив:

Внеоборотные активы отражены по остаточной стоимости.

Оборотные активы включают запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства.

Пассив:

Капитал и резервы сформированы за счет уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не имеется.

Существенных изменений в структуре актива и пассива, влияющих на финансовое положение организации, не произошло.

6. Прочая информация

Организация не имеет филиалов и представительств.

Операции с аффилированными лицами не оказывали существенного влияния на показатели отчетности.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в пояснениях, не выявлено.

7. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 и содержат информацию, необходимую для формирования достоверного представления о финансовом положении и результатах деятельности ООО «ДЖЕТ» за 2025 год.



Лебедева Оксана Александровна