

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖЕЙДИЭМ" (ООО "ДЖЕЙДИЭМ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 04.08.2016г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 04.08.2016. ИНН/КПП 2509009017/250901001. ОГРН 1162509050318. Юридический адрес – 692853, г.Партизанск, ул.Гоголевская, д.13, кв.34.

Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90). Численность сотрудников – 3 чел. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Участники Общества – физические лица. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Выручка общества за отчетный период составила 48711 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета кассовым методом, с применением двойной записи. Учёт запасов ведётся по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Резервы не формируются.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 24036 тыс. руб. В отчетном году производились выплаты дивидендов участникам общества из прибыли:

- полученной по итогам 2021 года в сумме 4600000 руб. в феврале 2025г.;
- полученной по итогам 2024 года в сумме 8414118 руб. в декабре 2025г.

По строке баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражена дебиторская задолженность. Обеспечения обязательств по договорам отсутствуют.

3. Прочие доходы по строке 2340 Отчета о Финансовых результатах

Прочие доходы по строке 2340 Отчета о Финансовых результатах получены от переоценки требований (обязательств) за приобретенные товары по договорам с иностранными компаниями в ходе внешнеэкономической деятельности. Стоимость требований (обязательств), выраженная в иностранной валюте, пересчитана в национальную валюту в соответствии с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком РФ. Доходы от переоценки в целях главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового Кодекса РФ не определяются и не учитываются (п. 5 ст. 346.17 Налогового Кодекса РФ).

4. Запасы

Единица измерения:

тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. ²	24730	(-)	24301	(16846)	-	-	X	X	32185	(-)
	За 2024г. ³	20253	(-)	12814	(8337)	-	-	X	X	24730	(-)
в том числе: Товары	За 2025 г. ²	24730	(-)	24301	(16846)	-	-	X	X	32185	(-)
	За 2024г. ³	20253	(-)	12814	(8337)	-	-	X	X	24730	(-)

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Единица измерения:	тыс. руб.
--------------------	-----------

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашен	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	449	(-)	59510	-	(55226)	(-)	-	X	4733	(-)
	за 2024 г. ³	435	(-)	3265	-	(3251)	(-)	-	X	449	(-)
в том числе Покупатели	за 2025 г. ²	0	(-)	51420	-	(48711)	(-)	-	-	2709	(-)
	за 2024 г. ³	0	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе Поставщики	за 2025 г. ²	0	(-)	1010	-	(-)	(-)	-	-	1010	(-)
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе Прочие	за 2025 г. ²	449	(-)	7080	-	(6515)	(-)	-	-	1014	(-)
	за 2024 г. ³	435	(-)	3265	-	(3251)	(-)	-	-	449	(-)
Итого	за 2025 г. ²	449	(-)	59510	-	(55226)	(-)	-	X	4733	(-)
	за 2024 г. ³	435	(-)	3265	-	(3251)	(-)	-	X	449	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	На _____ 2025г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Единица измерения:	тыс. руб.
--------------------	-----------

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	81	3
Затраты на оплату труда	929	1096
Отчисления на социальные нужды	262	237
Амортизация		
Прочие затраты	2882	92
Итого по элементам	4074	1428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4074	1428

Генеральный директор ООО «ДЖЕЙДИЭМ»



Хряпин С.В.

"9" марта 2026г.

