

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЖИНН»

(ООО «ДЖИНН»)

ИНН 2509010083 КПП 250901001 ОГРН 1162509050505

Адрес: 692874, Приморский край, г.Партизанск, с.Авангард, ул.Кузнецкая, д.1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие положения

ООО «Джинн» зарегистрировано 01.12.2016 г.

Основной вид деятельности – Предоставление услуг в области лесозаготовок (код ОКВЭД 02.40.2)

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 6 человек.

Руководство обществом осуществляет Директор.

23.07.2025 единственный учредитель принял решение об увеличении уставного капитала на 22 175 тыс. руб. путем внесения вклада в виде имущественного права (права аренды лесных участков для заготовки древесины).

14.11.2025 г. учредитель продал свою долю (100%) ООО «Фортуна».

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «КонтурЭкстерн»

Учетная политика организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (основание п.п.9,14 ПБУ 22/2010)

Изменения Учетной политики отражаются перспективно (основание п.15.1 ПБУ 1/2008)

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы» до 31.10.25 г.

С 01.11.2025 г. в связи со сменой учредителя путем купли-продажи уставного капитала юридическим лицом Общество потеряло право на применение УСН и перешло на ОСНО.

3. Основные средства

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете ППА к счету 01 «Основные средства» (основание: п.10 ФСБУ 25/2018).

Материальные внеоборотные активы в виде ППА на 31.12.2025 составили 22 175 тыс. руб.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы.

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

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 357 тыс. руб.

Вся задолженность является текущей. Просроченных обязательств со стороны контрагентов нет.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб., из них 90 тыс. руб. перед бюджетом по налогам за 4 квартал.

Выручка за 2025 год составила 6334 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор Батищев С.В.

27.03.2026