

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "Джако" за 2025год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Джако" зарегистрировано в
ИФНС России по Кировскому району г.Самары, 13.06.2013

ОГРН 1136312004652

ИНН 6312128180

КПП 631201001

Юридический адрес: Самарская обл, г Самара, ул Стара Загора, д.202а, оф.3

Краткое название: ООО "Джако"

Уставной капитал -10000 рублей

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Директор: Лоботрясов Виталий Анатольевич

Информация об аффилированных лицах: учредитель Лоботрясов В.А.-100%
собственности в уставном капитале.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора № 1 от 25.12.2024 и разработана
в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах
учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и
хозяйственные операции ООО "Джако".

Бухгалтерская отчетность ООО "Джако" составляется в порядке и в сроки,
предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском
учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими
ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Основные средства

Основные средства в Обществе отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (далее товар) принимаются к бухгалтерскому
учету по фактическим затратам на приобретение без НДС.

Запасы товаров составляют 55,0 т.р.(стр.1210)

Товар хранится на арендованном складе по адресу: Самарская область, Кинельский район, сельское поселение Чубовка, Балтийский проезд, д.2

Определение фактической себестоимости товара, списываемых в реализацию, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между ООО"Джако" и покупателями.

На 01.01.2025г. дебиторская задолженность составила 2897,0 т.р (стр.1230)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Займы и кредиты

В отчетности ООО"Джако" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность включает в себя : задолженность перед поставщиками (товара,услуг) или покупателями товара (предоплата), обязательства перед бюджетом по налогам и сборам, сумма долга 1505 т.р (стр.1520).

Задолженность по заработной плате и страховым взносам от ФОТ на 01.01.2026г отсутствует.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО"Джако" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (НДС) является:

- день отгрузки товара , в том числе в счет поступившей ранее оплаты

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО"Джако" использует метод начисления.

Налог на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли на ставку по налогу на прибыль (25%), установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и подлежит к уплате в бюджет.

Признание доходов

Доходы ООО"Джако" подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость реализованного товара не включает в себя управленческие и коммерческие расходы.

Директор

Лоботрясов В.А.