

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ДжекПорт» (ООО «ДжекПорт»)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДжекПорт».

Сокращенное наименование: ООО «ДжекПорт»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Код по ОКПО: 32189080 ИНН: 2724200826

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

- 43.21 – производство электромонтажных работ;

- 46.51 – торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Место нахождения: 680020, Хабаровский край, г Хабаровск, ул. Гамарника, д. 9, офис 16

Дата регистрации: 15.04.2015 г.

Уставной капитал: 10 000 рублей. Участники: Коптева В.Ф. – 100% и оплачен полностью.

Единица измерения: тыс. рублей (ОКЕИ 384)

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенной форме как для субъекта малого предпринимательства. Обязательный аудит не проводился. Бухгалтерская отчетность утверждена решением единственного учредителя б/н от 30 марта 2026 г.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ДжекПорт» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация раскрывает информацию в объеме, предусмотренном для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом и использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группа показателей бухгалтерской (финансовой отчетности).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств отражены объекты, полученный по договору лизинга автомобиля. Стоимость активов сформирована как сумма номинальных (без дисконтирования лизинговых платежей, подлежащих уплате в течение срока действия договора, и составляет 7 246 892 (семь миллионов двести сорок шесть тысяч восемьсот девяносто два) руб. 18 коп. Сумма накопленной амортизации по основным средствам, находящимся в лизинге составляет на 31.12.2025 г. сумму 1 923 814 (один миллион девятьсот двадцать три тысячи восемьсот четырнадцать) руб. 67 коп.

Кредиторская задолженность по лизинговым платежам на 31.12.2025 г. составляет 2 487 939 (два миллиона четыреста восемьдесят семь тысяч девятьсот тридцать девять) руб. 11 коп.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду, применяет упрощенный порядок учета (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2025 год сумма задолженности по договорам финансовой аренды (лизинга) составляет 2 487 939 (два миллиона четыреста восемьдесят семь тысяч девятьсот тридцать девять) руб. 11 коп. Автомобили отражены в составе основных средств по номинальной стоимости лизинговых платежей, без дисконтирования.

5. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

6. Структура бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс сформирован по состоянию на 31 декабря 2025 года, с данными на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

<u>6.1. Активы</u>				
<u>Показатель</u>	<u>Код</u>	<u>На 31.12.2025</u>	<u>На 31.12.2024</u>	<u>На 31.12.2023</u>
Материальные внеоборотные активы	1150	7 326 691,53	4 031 352,33	98 476,92
в том числе: основные средства		7 326 691,53	4 031 352,33	98 476,92

<u>6.1. Активы</u>				
<u>Показатель</u>	<u>Код</u>	<u>На 31.12.2025</u>	<u>На 31.12.2024</u>	<u>На 31.12.2023</u>
<u>Нематериальные, финансовые и другие Внеоборотные активы</u>	<u>1170</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Запасы</u>	<u>1210</u>	<u>1 547 177,83</u>	<u>2 135 105,89</u>	<u>5 040 256,53</u>
<u>Денежные средства и денежные эквиваленты</u>	<u>1250</u>	<u>52 204,33</u>	<u>385 220,08</u>	<u>4 302 856,26</u>
<u>Финансовые и другие оборотные активы</u>	<u>1240</u>	<u>49 205 720,87</u>	<u>101 447 256,24</u>	<u>29 111 378,85</u>
<u>в том числе: дебиторская задолженность</u>		<u>44 282 607,12</u>	<u>86 565 118,78</u>	<u>22 099 446,51</u>
<u>БАЛАНС</u>	<u>1600</u>	<u>58 131 794,56</u>	<u>107 998 934,54</u>	<u>38 552 968,56</u>

6.2. Пассивы

<u>Показатель</u>	<u>Код</u>	<u>На 31.12.2025</u>	<u>На 31.12.2024</u>	<u>На 31.12.2023</u>
<u>Капитал</u>	<u>1300</u>	<u>35 281 738,59</u>	<u>40 882 035,41</u>	<u>8 091 951,45</u>
<u>в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</u>		<u>34 535 876,59</u>	<u>40 195 026,41</u>	<u>7 926 843,45</u>
<u>Долгосрочные заемные средства</u>	<u>1410</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Другие долгосрочные обязательства</u>	<u>1450</u>	<u>2 487 939,11</u>	<u>2 274 408,18</u>	<u>0,00</u>
<u>Краткосрочные заемные средства</u>	<u>1510</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Краткосрочная кредиторская задолженность</u>	<u>1520</u>	<u>20 362 116,86</u>	<u>64 842 490,95</u>	<u>30 461 017,11</u>
<u>в том числе: кредиторская задолженность</u>		<u>20 362 116,86</u>	<u>64 706 076,46</u>	<u>30 461 017,11</u>
<u>Другие краткосрочные обязательства</u>	<u>1550</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>БАЛАНС</u>	<u>1700</u>	<u>58 131 794,56</u>	<u>107 998 934,54</u>	<u>38 552 968,56</u>

7. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах составлен за 2025 год, сравнительные данные представлены за 2024 год.

<u>Показатель</u>	<u>Код</u>	<u>За 2025 год</u>	<u>За 2024 год</u>
<u>Выручка</u>	<u>2110</u>	<u>49 780 393,22</u>	<u>194 936 311,21</u>
<u>Расходы по обычным видам деятельности</u>	<u>2120</u>	<u>(44 645 737,96)</u>	<u>(133 583 795,75)</u>
<u>в том числе: себестоимость продаж</u>		<u>(36 513 613,55)</u>	<u>(122 544 038,37)</u>
<u>Проценты к уплате</u>	<u>2330</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Прочие доходы</u>	<u>2340</u>	<u>3 341 306,49</u>	<u>3 385 113,29</u>
<u>в том числе: проценты к получению</u>		<u>1 931 315,78</u>	<u>2 337 311,27</u>
<u>Прочие расходы</u>	<u>2350</u>	<u>(1230 504,71)</u>	<u>(116 932,71)</u>
<u>Налог на прибыль (доходы) организаций</u>	<u>2410</u>	<u>(1360 180,86)</u>	<u>(12 430 598,08)</u>
<u>в том числе: текущий налог на прибыль организаций</u>		<u>(1360 181,00)</u>	<u>(12 430 598,00)</u>
<u>Чистая прибыль (убыток)</u>	<u>2400</u>	<u>5 885 276,04</u>	<u>52 190 098,04</u>

8. Пояснения к показателям отчетности

8.3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 7 326 691,53 тыс. рублей. За отчетный период стоимость увеличилась на 3 295 339,20 тыс. рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года (4 031 352,33 тыс. рублей).

8.4. Запасы (строка 1210)

Запасы по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 1 547 177,83 тыс. рублей, что на 587 928,06 тыс. рублей меньше показателя на 31 декабря 2024 года (2 135 105,89 тыс. рублей).

8.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства на 31 декабря 2025 года составили 52 204,33 тыс. рублей, сократившись на 333 015,75 тыс. рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года (385 220,08 тыс. рублей).

8.6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель на 31 декабря 2025 года составил 49 205 720,87 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность – 44 282 607,12 тыс. рублей. По сравнению с 31 декабря 2024 года (101 447 256,24 тыс. рублей) произошло снижение на 52 241 535,37 тыс. рублей.

8.7. Капитал (строка 1300)

Капитал организации на 31 декабря 2025 года составил 35 281 738,59 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль – 34 535 876,59 тыс. рублей. За отчетный период капитал уменьшился на 5 600 296,82 тыс. рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года (40 882 035,41 тыс. рублей).

8.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

По состоянию на 31 декабря 2025 года другие долгосрочные обязательства составили – 2 487 939,11 тыс. рублей. За отчетный период обязательства выросли на 213 530,93 тыс. рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года (2 274 408,18 тыс. рублей).

8.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила – 20 362 116,86 тыс. рублей. За отчетный период задолженность сократилась на 44 480 374,09 тыс. рублей по сравнению с 31 декабря 2024 года (64 842 490,95 тыс. рублей).

8.10. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 49 780 393,22 тыс. рублей, что на 145 155 917,99 тыс. рублей меньше показателя за 2024 год (194 936 311,21 тыс. рублей).

8.11. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 44 645 737,96 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж – 36 513 613,55 тыс. рублей. За отчетный период расходы сократились на 88 938 057,79 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом (133 583 795,75 тыс. рублей).

8.12. Налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год составил 1 360 180,86 тыс. рублей, что на 11 070 417,22 тыс. рублей меньше показателя за 2024 год (12 430 598,08 тыс. рублей).

8.13. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 5 885 276,04 тыс. рублей, что на 46 304 822,00 тыс. рублей меньше показателя за 2024 год (52 190 098,04 тыс. рублей).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

10. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ДжекПорт» сформирована в установленном порядке на основе данных бухгалтерского учета. Показатели отчетности отражают имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор ООО «ДжекПорт» _____ Коптева В.Ф.