

Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖАКС-КАЗАНЬ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 28.08.2012 г. Свидетельство о госрегистрации ОГРН 1121690062955 ИНН 1660173756 КПП 165701001. Юридический адрес 420136, Татарстан Респ, Казань г, Мусина ул, дом № 70, квартира 68.

ООО "ДЖАКС-КАЗАНЬ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Система налогообложения ОСНО

Участниками общества являются

Гареев Альберт Фанисович учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность директора

Основной вид деятельности: Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами ОКВЭД 56.10.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "ДЖАКС-КАЗАНЬ" утверждена приказом директора Гареевым А.Ф. № 1 от 30.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

3. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса основные средства не числятся

4. Аренда

По договору аренды заключенным с ЗАО "Татгазстрой" и с ИП Афлятунов Рафаэль Рашитович Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства в размере 34 655,01 рублей находящиеся на расчетном счете организации

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

- авансы, выплаченные поставщикам, составляют 2 050 056,80 рублей,
- задолженность покупателей составляет 132 442,81 рублей

Кредиторская задолженность поставщикам составляет 1 017 887,19 рублей

Долгосрочные заемные средства в размере 10 063 249,94 рублей - полученная финансовая помощь по договору беспроцентного займа от учредителя общества . на закупку дорогостоящего оборудования.

8. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами» — 16 765 755,56 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- Себестоимость покупных материалов 13 956 505,28 рублей
- Заработная плата 1 427 596,54 рублей
- Страховые взносы 404 488,61 рублей
- Аренда помещения 853 445,00 рублей

9. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2025 год отсутствует.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.


Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отчетность ООО "ДЖАКС-КАЗАНЬ" обязательному аудиту не подлежит.

Директор



 /Гареев А. Ф./