

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
ООО «Джи Аэй Пак Сервис»
за 2025 год**

гор. Краснодар

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Джи Аэй Пак Сервис»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Джи Аэй Пак Сервис».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 350002, Российская Федерация, Краснодарский край, гор. Краснодар, ул. Северная, дом 357, литера Ж, офис 83.

Место нахождения: 350002, Российская Федерация, Краснодарский край, гор. Краснодар, ул. Северная, дом 357, литера Ж, офис 83

Почтовый адрес: 350002, Российская Федерация, Краснодарский край, гор. Краснодар, ул. Северная, дом 357, литера Ж, офис 83

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Джи Аэй Пак Сервис» зарегистрировано 23 апреля 2015 года в ИФНС № 2 по г. Краснодару ОГРН 1152310002767.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2310183887

Код причины постановки на учет (КПП): 231001001

Правовое положение ООО «Джи Аэй Пак Сервис», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «Джи Аэй Пак Сервис» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Джи Аэй Пак Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Джи Аэй Пак Сервис» (далее – Общество) составляет **12 500** (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Состав учредителей: **Сафарова Мария Федоровна - 100%**.

Органами управления ООО «Джи Аэй Пак Сервис» являются: **Директор Сафарова Мария Федоровна** (исполнительный орган Общества).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Джи Эй Пак Сервис» является деятельность – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Списочная численность работников ООО «Джи Эй Пак Сервис» на **31 декабря 2025** г. составила 11 человек, задолженность по заработной плате отсутствует.

II. Ведение бухгалтерского учета, данные об учетной политике

Бухгалтерский учет в ООО «Джи Эй Пак Сервис» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденный приказом от 4 октября 2023 г. N 157н

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Джи Эй Пак Сервис» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №31-12/2023 от 31 декабря 2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- 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 «Джи Эй Пак Сервис» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Джи Эй Пак Сервис» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Требование о пересчете валютных ценностей, к числу которых относится и иностранная валюта, установлено Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют отражены в таблице (в руб.):

Наименование валюты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 Юань	11,1592	13,4273	12,5762
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
Иное			

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа их Обществом не предполагается, стоимостью 100 000 рублей и более.

Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением активов со сроком полезного использования более 12 мес. в составе основных средств стоимостью ниже установленного лимита используется забалансовый счет 012 "Несущественные активы, стоимость которых списана на затраты".

При признании объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по:

- первоначальной стоимости (за исключением транспортных средств)
- переоцененной стоимости (транспортные средства)

Переоценка осуществляется 1 раз в три года. В 2026 году ООО проведя переоценку транспортного средства, пришло к выводу, что его стоимость является справедливой и не требует дооценки или уменьшения стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

На 31.12.2025 года проведена проверка основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения. Признаки обесценения не выявлены. Также проведена проверка элементов амортизации, наличие оснований для их пересмотра нет. Оснований для изменения элементов амортизации не выявлено.

На 31.12.2025 года предметы аренды, подлежащего учету в качестве права пользования активом отсутствуют. ООО арендует офисное помещение, срок аренды не превышает 12 мес.

В составе ОС присутствуют объекты не подлежащие амортизации- земельные участки.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в организации ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». Согласно данному ФСБУ, к нематериальным активам не относятся Товарные знаки, созданные собственными силами организации. Такие товарные знаки Общество учитывает за балансом на 013 счете «Товарные знаки, созданные своими силами» Нематериальные активы на 31.12.2025 года, отсутствуют. Информация раскрыта в Пояснении 3 «Нематериальные активы»

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, не включаются в состав денежных эквивалентов, а включаются в состав финансовых вложений, если имеется валютный риск.

К ним относятся:

- депозиты со сроком вложения не более 90 дней, открытые в кредитных организациях в валюте;

- банковские векселя на предъявителя, выданные на срок не более 90 дней в валюте.

В 2025 году финансовые вложения проверялись на обесценение. Сумма обесценения не выявлена, резерв не формировался.

Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материалов, запасов:

К запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.

На 31.12.2025 года проведена инвентаризация запасов и проверка их на обесценение, отклонений не выявлено.

Запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

В 2025 году Общество не передавало материалы в переработку на сторону.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 "Товары".

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары".

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Джи Аэй Пак Сервис» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2026 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Джи Эй Пак Сервис» 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. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В 2025 году Общество заемные денежные средства не привлекало, остатки отсутствуют.

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

В Обществе применяется экспертный способ создания резерва.

Сумму резерва определяется, учитывая степень вероятности, что задолженность не будет погашена. В дальнейшем (в предстоящих отчетных периодах) сумма резерва подлежит корректировке с учетом вновь появившейся информации.

Определяется вероятность оплаты и процент/сумма резервирования задолженности, учитывая наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты. Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Принятие решения о создании резерва по сомнительным долгам принимается на основании одного из следующих критериев:

- контрагент оценивается как неплатежеспособный;
- контрагент находится в стадии банкротства;
- имеется информация, что с большей вероятностью иск о взыскании суммы ДЗ контрагента предприятие проиграет (вне зависимости, подан иск в суд или нет, а также в случае отсутствия ответчика);
- произведено погашение задолженности после отчетной даты до даты формирования отчетности;
- имеется статистика 100%-го погашения задолженности контрагентом просроченной задолженности;
- иные причины.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Ежегодно Обществом корректируется сумма резерва сомнительных долгов по мере исполнения обязательств контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. на сумму 30 337 тыс. руб. сформирован на сумму дебиторской задолженности на сумму 30 337 тыс. руб., что отражено в Пояснениях в Таблице 7

Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату.

Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

Резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1167 тыс. рублей (таблица 8.3 пояснений).

ООО «Джи Аэй Пак Сервис» не создает резерв на гарантийный ремонт, гарантийной обслуживанием.

Налоги и налогообложение

ООО «Джи Аэй Пак Сервис» применяет общий режим налогообложения

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы (статья 1110 баланса)

На 31.12.2025 года Общество не имело на остатках нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 3. «Нематериальные активы».

Основные средства (статья 1150)

Поступление и выбытие ОС представлено в Пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о прибылях и убытках в таблице 4. «Основные средства»

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230, 1520 Баланса)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности и их движении представлена в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» и пояснениях 8 «Обязательства»

Запасы (статья 1210 Баланса)

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» отражены остатки на сумму 65 630 тыс. рублей. Данный показатель сформировался исходя из остатков по счету 41, где отражены

товары для продажи, находящиеся на складе на сумму 64 499, и остатков по счету 44.01 на сумму 131тыс. руб.

Информация о наличии запасов на начало и конец 2025г и данные об их движении отражена в табличных пояснениях 6 «Запасы».

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе		
Денежные средства на расчетном счете	3021	20 727
Денежные средства на валютном счета	46 555	94 562
Аккредитивы	2000	
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	51 577	115 289

Финансовые вложения (статья 1240 Баланса)

У Общества по состоянию на 31.12.2025 присутствуют финансовые вложения.

Движение финансовых вложений отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5. «Финансовые вложения».

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.:

Наименование показателей	2025 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2024 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Выручка от:		
От основной деятельности	1 460 110	1 836 413
Итого выручка по стр. 2110	1 460 110	1 836 413

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

Наименование показателя	2025 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2024 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Материальные затраты (себестоимость проданных товаров)	1 302 278	1 633 078

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации), а также об управленческих расходах (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99):

Наименование показателя	за 2025 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2024 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Коммерческие расходы	46 947	171 856

В связи с тем, что у организации основной вид деятельности – оптовая торговля, управленческие расходы учитываются на балансовом счете 44.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (строка 2340):

Вид дохода	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	15422	
Результат инвентаризации	246	53
Реализация и ликвидация оборотных активов	1226	
Прочие внереализационные доходы	1337	165
Иная операционная деятельность		309
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		4726
Итого – стр. 2340	1 8231	5 253

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Курсовые разницы		(29706)
Отчисления в оценочные резервы	(25510)	6767
Реализация и ликвидация оборотных активов	(586)	
Расходы на услуги банков		
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(833)
Иная операционная деятельность	(17024)	(23902)
Прочие внереализационные расходы	(25034)	(7563)
Итого – стр. 2350	(68154)	(54637)

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил -18753 тыс. руб. (строка 2412)

Сумма в строке 2412 равна разности между дебетовыми оборотами по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» и кредитовыми оборотами по этим же счетам.

22 436 тыс. руб. – 41 189 тыс. руб. = - 18 753 тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) отражена в таблицах:

Отложенные налоговые активы:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	292	128
Курсовые разницы	72539	56 941
Резерв сомнительных долгов	7917	1 241
Убытки прошлых лет		
Нематериальные активы	23	26
Итого:	80 770	58 336

Структура налоговых обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Курсовые разницы	97872	56 814
Основные средства	855	817
Резерв сомнительных долгов	332	240
Итого:	99059	57 871

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 64 301 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 453 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 453 тыс. руб., что соответствует данным стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из разницы между прочими доходами и прочими расходами Общества.

Информация о связанных сторонах.

В отношении Общества аффилированными лицами, связанными сторонами являются:

Сафарова Мария Федоровна - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Директор, а также является единственным участником общества, доля в уставном капитале 100%.

Виды операций со связанной стороной Сафаровой М. Ф. – выплата заработной платы.

За год, закончившийся 31 декабря 2025 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевого управленческого персонала, состоящего из Директора Сафаровой Марии Федоровны, включая заработную плату 603 тыс. руб. и премии 0 тыс. руб., составила 603 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 81 тыс. рублей, налоги, начисленные на данное вознаграждение 181 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства отражены в пояснении 8.

События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности в организации отсутствуют.

IV. Непрерывность деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности. Прекращаемые операции отсутствуют. Прекращение деятельности не прогнозируется. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 44 095 тыс. рублей, чистые активы на 31.12.2025 года имеют положительное значение – 33 213 тыс. руб., те больше уставного капитала

Общество предпринимает действия, направленные на минимизацию убытков: работа с дебиторской и кредиторской задолженностью, направленная на уменьшение отрицательных курсовых разниц, поиск новых рынков сбыта с целью увеличения дохода, минимизация расходов, связанных с основной деятельностью.

Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу.

По мнению Руководства, за 2025 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственную помощь Общество не получало.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

Затраты по потреблению энергоресурсов в 2026 году общество не несло.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально сформированную бухгалтерскую отчетность ООО «Джи Аэй Пак Сервис» за 2025 год от 31.03.2026

Директор ООО «Джи Аэй Пак Сервис» _____ Сафарова Мария Федоровна
16.04.2026

Другие НМА	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-

Объекты природопользования	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 062	15 611	16 872
в том числе:			
Здания	-	10 746	11 319
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 897	2 403	2 794
Транспортные средства	2 165	2 462	2 760
Неамортизируемые основные средства - всего	-	7 979	7 979
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	7 979	7 979

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

в том числе: Здание котельной 472,5 м ² кадастровый номер 31:19:1502001:552	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	3 562	-	-	(3 562)	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	108 797	(4 828)	5 941	96 342	-	-	(4 080)	-	18 396	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	112 521	3 724	-	-	4 828	-	108 797	(4 828)
в том числе: Краткосрочные финансовые вложения	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	15 525	(4 828)	5 941	3 070	-	-	(4 080)	-	18 396	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	19 249	3 724	-	-	4 828	-	15 525	(4 828)
Депозитные счета	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	93 272	-	-	93 272	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	93 272	-	-	-	-	-	93 272	-

Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	108 797	(4 828)	5 941	96 342	-	-	(4 080)	-	18 396	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	112 521	3 724	-	-	4 828	-	108 797	(4 828)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	72 165	-	1 263 962	(1 270 497)	-	-	X	X	65 630	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 943	-	1 709 613	(1 643 392)	-	-	X	X	72 165	-
в том числе: Сырье и материалы	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	8	-	1 786	(1 794)	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	1 735	(1 727)	-	-	-	-	8	-
Товары	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	72 009	-	1 259 471	(1 265 981)	-	-	-	-	65 499	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 943	-	1 699 145	(1 633 079)	-	-	-	-	72 009	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	147	-	2 706	(2 722)	-	-	-	-	131	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	8 733	(8 586)	-	-	-	-	147	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	475 150	(178)	457 708	-	(436 042)	-	(30 160)	-	496 813	(30 337)	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	553 593	(1 128)	439 255	-	(517 701)	-	950	-	475 149	(178)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	45 501	(178)	170 323	-	(42 579)	-	178	-	173 245	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	327 323	(1 128)	44 470	-	(326 292)	-	950	-	45 501	(178)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	383 812	-	281 318	-	(382 586)	-	(24 781)	-	282 544	(24 781)	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	192 519	-	379 014	-	(187 721)	-	-	-	383 812	-	-

Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	475 150	(178)	457 708	-	(436 042)	-	(30 160)	X	496 813	(30 337)
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	553 593	(1 128)	439 255	-	(517 701)	-	950	X	475 149	(178)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	30 338	-	178	-	2 128	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	178	-	1 128	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 782	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 556	-	-	-	1 000	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	866 040	57 876	-	(293 477)	-	-	630 438
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	844 118	367 029	254	(345 049)	(309)	-	866 039
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	386 409	30 186	-	(219 192)	-	-	197 403
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	287 406	147 495	-	(48 183)	(309)	-	386 409
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	65 694	19 586	-	(65 770)	-	-	19 510
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	297 641	64 685	-	(296 632)	-	-	65 694

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	395 565	8 101	-	(7 105)	-	-	396 561
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	252 661	142 650	254	-	-	-	395 565
Расчеты по налогам и сборам	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	196	-	-	(143)	-	-	53
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	94	147	-	(45)	-	-	196
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	17 067	-	-	(930)	-	-	16 137
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	5 221	11 846	-	-	-	-	17 067
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	210	-	-	(8)	-	-	203
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	166	44	-	-	-	-	210
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	330	1	-	(328)	-	-	3
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	360	160	-	(189)	-	-	330

Расчеты с подотчетными лицами	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	567	-	-	-	-	-	567
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	567	-	-	-	-	-	567
Итого	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	866 040	57 876	-	(293 477)	-	X	630 438
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	844 118	367 029	254	(345 049)	(309)	X	866 039

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	640	1 251	724	-	1 167
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	699	632	691	-	640
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	640	1 251	724	-	1 167
	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00	699	632	691	-	640

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 01.01.2025 0:00:00 - 31.12.2025 0:00:00	За 01.01.2024 0:00:00 - 31.12.2024 0:00:00
Материальные затраты	1 250 828	1 634 805
Затраты на оплату труда	9 117	10 536
Отчисления на социальные нужды	2 673	2 625
Амортизация	1 240	1 261
Прочие затраты	85 367	155 707
Итого по элементам	1 349 225	1 804 934
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 349 225	1 804 934