

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖОРНИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДЖОРНИ».

1.2. Юридический адрес – 101000, г. Москва, вн. тер. г., муниципальный округ Красносельский, пер Милютинский, д.10, стр. 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 07 мая 2013 г.

1.4 ОГРН: 1137746405170, ИНН: 7703789399, КПП: 770801001.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 48 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Компания не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7. Уставный капитал составляет 30 000 рублей, полностью оплачен. Участниками являются:

- Евгения Викторовна Галетка с долей 100 процентов.

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Евгения Викторовна Галетка (приказ №1 от 07.05.2013).
Главный бухгалтер Общества: Ксения Сергеевна Шачкова (приказ № 4 от 10.04.2023).

Совет директоров и ревизионная комиссия в Обществе не сформированы.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту. Но бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. Последнее немодифицированное аудиторское заключение Обществу было выдано за 2022 год. По итогам 2024 года Общество подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

2. Учетная политика

Организация относится к малым предприятиям и имеет право на упрощенное ведение бухучета (подп. 1 ч. 5. ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Компания применяет правила

ФСБУ 14/2022 и 26/2020 только к новым объектам учета, которые возникли после 1 января 2024 года. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, договор долгосрочной аренды на помещение, заключенный в 2024 году учитывается по правилам стандарта с учетом упрощений, предусмотренных п.11, 12 ФСБУ 25/2018.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2024 года в составе НМА числятся четыре объекта в виде товарных знаков «JOURNEY». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, к активам применяются прежние правила учета в связи с перспективным переходом на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 года.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	27.12.2024
Покупатели и поставщики	27.12.2024
Материально-производственные запасы	27.12.2024
Нематериальные активы	28.12.2024

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Анализ финансовых результатов в (тыс. рублей)

Показатель		2024	2023	
			<i>в сравнении с прошлым годом</i>	
↑	Выручка	1 189 070	424 468	180 %
↓	Себестоимость	-1 040 860	-361 186	-188 %
fx	Валовая прибыль	148 210	63 282	133 %
↓	Коммерческие расходы	-1 353	-980	-38 %
↓	Управленческие расходы	-44 827	28 551	-57 %
fx	Прибыль (убыток) от продаж	102 030	33 751	200 %
fx	Рентабельность продаж	8	8	84 %
↑	Проценты к получению	1 800	107	>1000 %
↓	Проценты к уплате	-13 187	-3 811	-246 %
↑	Прочие доходы	29 087	10 635	174 %
↓	Прочие расходы	-72 966	-30 057	-143 %
fx	Прибыль (убыток) до налогообложения	46 764	10 625	334 %
↓	Налог на прибыль	-15 650	-4 138	-277 %
↓	Прочее	51		
fx	Чистая прибыль	31 165	6 487	372 %
∑	Всего доходов	1 219 892	435 210	180 %
∑	Всего расходов	-1 143 646	-428 723	-177 %

На развитие текущей деятельности Обществом привлечены заемные средства. Общая задолженность по займам на конец отчетного периода составляет 81 140 тыс. рублей.

В 2024 году Обществом было исчислено и уплачено налогов и сборов в размере 88 395 тыс. рублей, в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 4 005
- налог на добавленную стоимость – 63 774
- налог на прибыль – 15 249
- страховые взносы – 5 367

На 31.12.2024 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества является ключевой управляющий персонал – генеральный директор ООО «ДЖОРНИ», доля в уставном капитале 100 %.

Бенефициаром компании является г-жа Е. В. Галетка, гражданка РФ (Россия).

За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс. руб..
Евгения Викторовна Галетка	Наемный сотрудник по ТК РФ	Оплата труда	1 791	73
Евгения Викторовна Галетка	Учредитель	Дивиденды	2 697	-

Евгения Викторовна Галетка является поручителем ООО «ДЖОРНИ»:

- ПАО СБЕРБАНК Кредитный Договор № 9038МНМZ6TPR2Q0QG2UW3F от 10.03.2023 лимит 4 900 000 рублей. Договор поручительства 9038МНМZ6TPR2Q0QG2UW3FP01 от 10.03.2023. На 31.12.2024 лимит уменьшен до 2 940 000 рублей.
- ПАО СБЕРБАНК Договор кредитования № 7703789399-23-2 от 06.12.2023 лимит - 15 000 000 руб. Договор поручительства №3 156/12-23/К/СБР/П от 06.12.2023. На 31.12.2024 лимит снижен до 14 400 000 рублей.
- ПАО СБЕРБАНК Кредитный Договор № 7703789399-24-3 от 20.12.2024 лимит 30 000 000 рублей. Договор поручительства 7703789399-24-3П01 от 20.12.2024.
- ПАО СБЕРБАНК Кредитный Договор № 7703789399-24-2 от 29.08.2024 лимит 30 000 000 рублей. Договор поручительства 7703789399-24-2П01 от 29.08.2024.
- ПАО СБЕРБАНК Кредитный Договор № 7703789399-24-1 от 07.05.2024 лимит 15 000 000 рублей. Договор поручительства 7703789399-24-1П01 от 07.05.2024.
- АО АЛЬФА БАНК Кредитное соглашение № 0FMH1L от 17.07.2024. лимит - 6 000 000 руб. Договор поручительства № 0FMH1P001 от 17.07.2024.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Данный принцип не был нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Величина чистых активов положительная второй год подряд.

