

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Джифлекс» за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джифлекс» (далее — Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

## **1. Организация и виды деятельности**

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах общества сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Джифлекс»

Краткое наименование: ООО «Джифлекс»

ИНН 5036143516, КПП 503601001, ОГРН 1145074011774

Юридический адрес: 142180, Московская область, г. Подольск, мкр. Климовск, ул. Ленина, д. 1, пом. 207

Размер уставного капитала Общества - 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Общество не имеет филиалов.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Генеральный директор Общества - Герасимов Антон Андреевич.

Главный бухгалтер Общества - Мишина Любовь Николаевна.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД): 46.73

В собственности Общества находятся два объекта недвижимости в г. Сочи, земельный участок в г. Подольске.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 23 человека.

Средняя заработная плата в Организации в 2024 году - 144 005,03 руб.

### **Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **Информация об учетной политике**

Общество применяет Общий режим налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- о допущения имущественной обособленности;
- о допущения непрерывности деятельности Общества;
- о допущения последовательности применения принятой учетной политики;
- о допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В соответствии с учетной политикой на предприятии применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 Ы 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб, учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020). Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

## 2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Показатели	в тыс. рублей					
	Выручка			Себестоимость продаж		
	2023 год	2024 год	Динамика, %	2023 год	2024 год	Динамика, %
Основной вид деятельности	1 346 330	1 487 752	110,5%	1 068 573	1 081 641	101,2%

Разница в динамике расходов и доходов связана с изменением курса валют и заключением новых контрактов с поставщиками в 2024 году.

### Прочие доходы и расходы

в тыс. руб.	
По видам прочих доходов и расходов	2024 год
<b>Прочие доходы:</b>	
Проценты к получению по депозитам	8 871
Прочее	121 396
<b>Прочие расходы:</b>	
РКО, прочие услуги банков	1 272
Прочее	158 674

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

#### Основные средства

Анализ состава основных средств по группам, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало год		На конец год	
		Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 год	120 372	12 566	161 944	22 132
	за 2023 год	43 340	9 889	120 372	12 566
в том числе					
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 год	5 585	2 179	5 702	3 388
	за 2023 год	3 260	1 118	5 585	2 179
Транспортные средства	за 2024 год	17 949	10 387	59 404	16 300
	за 2023 год	9 036	8 772	17 949	10 387
Земельные участки	за 2024 год	31 044	--	31 044	--
	за 2023 год	31 044	--	31 044	--
Здания, сооружения, помещения	за 2024 год	65 794	--	65 794	2 444
	за 2023 год	--		65 794	--

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

#### Запасы

Приобретенные товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально — производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2024 года нет.

#### Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

- к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;
- - в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление	Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
				списание на финансовый результат			восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	152 386	(20 550)	151 971	(83 436)	-	(59 449)	-	-	-	220 920	(33 775)
	за 2023г.	149 649	(31 376)	108 618	(124 408)	-	(70 737)	-	873	-	152 386	(20 550)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	65 832	(20 550)	60 496	(32 588)	-	(59 449)	-	-	-	93 740	(33 775)
	за 2023г.	105 036	(31 376)	43 305	(82 509)	-	(70 737)	-	-	-	65 832	(20 550)
Авансы выданные	за 2024г.	69 224	-	75 356	(45 690)	-	-	-	-	-	98 890	-
	за 2023г.	50 302	-	58 264	(39 342)	-	-	-	-	-	69 224	-
Прочая	за 2024г.	17 330	-	16 119	(5 158)	-	-	-	-	-	28 291	-
	за 2023г.	11 964	-	7 049	(2 557)	-	-	-	873	-	17 330	-
Итого	за 2024г.	152 386	(20 550)	151 971	(83 436)	-	(59 449)	X	-	-	220 920	(33 775)
	за 2023г.	149 649	(31 376)	108 618	(124 408)	-	(70 737)	X	873	-	152 386	(20 550)

### Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам в бюджет, по которым срок оплаты наступил, - отсутствует.

### Оценочные обязательства и резервы

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, количества дней просрочки и оценки вероятности погашения долга.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

### Налог на прибыль и иные аналогичные обязательства

Налоговый учет доходов и расходов Общества для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Учет доходов и расходов производится по методу начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком). Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Прибыль до налогообложения составила 266 660 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2024 года составила 204 912 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

### События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества отсутствуют экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить новые санкции против России. Как следствие - наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, заметные изменения курса рубля по отношению к другим валютам, проблемы с проведением платежей за импортные товары. Все это может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У Общества в течение 2024 г. деятельность не приостанавливалась.

17 марта 2024 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Герасимов А.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Мишина Л.Н.