Общество с ограниченной ответственностью

«ДЖИФРУТ»

ОГРН 1227700094511 ИНН 7727485625 КПП 772701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 18 чел.;

Выручка за 2025г. составила 961 830 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 919 868,2 тыс. руб. (оптовая торговля фруктами и овощами)
- от оказания услуг – 41 961,8 тыс. руб. (услуги по хранению и складированию)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

- учетная политика организации утверждена приказом генерального директора ООО «Джифрут» от 27.12.2024г. №10 «Об утверждении Учетной политики»

Принятые при формировании учетной политики способы ведения

бухгалтерского учета:

- основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

- материально-производственные запасы:

оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

- финансовый результат текущей деятельности:

финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

основным бенефициарным владельцем Организации является Гуляев Иван Владимирович (ИНН 710608513629), доля владения – 100%.

по состоянию на 31.12.2025г. генеральным директором является Гуляев Иван Владимирович.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 18 335,6 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 5 453,2 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	**2025г.**	**2024г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	162 562,1	68 592,1
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	149 524,3	58 840,8
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% - 2024г.; 25% - 2025г.)	40 640,5	13 718,1
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	37 381,0	11 768,1

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	**2025г.**	**2024г.**
Вычитаемые временные разницы, всего		
Налогооблагаемые временные разницы, всего		
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	(3 259,5)	(1 950)

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Гуляев И.В. _____

16.03.2025г.