

# Пояснения к бухгалтерскому балансу Акционерное общество "ДЖИМБО СИСТЕМС" за 2025 год.

## 1. Общие сведения

Акционерное общество "ДЖИМБО СИСТЕМС" зарегистрировано МРИ ФНС №14 по Кировской области 05.11.2020 .ОГРН 1204300009891, ИНН4345505930 , КПП 434501001, юридический адрес: 610000, Кировская обл, Киров г, Спасская ул, дом 43/1, офис ПОМЕЩЕНИЕ 21 ЭТАЖ 2 (ОФИС 204).

ИНН /КПП 4345505930 / 434501001.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

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

Акционер (бенефициарный владелец) - физическое лицо Непеин И.А.

Основной вид деятельности: 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Согласно Уставу Общества, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральный директор Общества - Непеин Игорь Анатольевич.

Акционерное общество является плательщиком налога в связи с применением упрощенной системы учета и налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

Все стоимостные показатели приведены в тыс. рублей.

## 2. Особенности деятельности

АО «ДЖИМБО СИСТЕМС» является комиссионером работая с фитнес –клубами по агентскому договору.

**Система «Джимбо» равно как Система** – совокупность элементов, состоящая из Сайта Оператора Системы в сети Интернет и программ для электронных вычислительных машин в виде Приложений и иного Программного обеспечения (ПО), а также Мобильных приложений для различных платформ мобильных устройств, иной информации баз данных, содержащихся в информационной Системе «Джимбо», доступ к которой обеспечивается посредством информационно-телекоммуникационной сети Интернет с использованием различных устройств по доменным именам и/или по сетевым адресам, позволяющим идентифицировать сайты в сети Интернет, используемые для заключения с помощью информационных технологий и технических средств Сделок между Пользователями, а также

сделок между Пользователями и Оператором Системы. Неотъемлемой частью Системы являются мобильные приложения для платформ iOS и Android.

В системе ДЖИМБО три действующих лица:

- АО «Джимбо системс» - "Оператор";
- Партнер, равно как Продавец или Исполнитель – Пользователь, осуществивший регистрацию в соответствии с настоящими Правилами в качестве Партнера и разместивший Оферту в Системе в статусе «Партнер» в целях реализации товара или оказания услуг в области спорта Клиентам;
- Клиент, равно как Покупатель или Заказчик – Пользователь – физическое лицо, осуществившее регистрацию в соответствии с настоящими Правилами в качестве Клиента и обладающий правом в соответствии с условиями Правил на совершение Акцепта Оферт Партнеров в целях приобретения их товаров или услуги.

За исполнение своих обязательств Партнером выплачивается вознаграждение Оператору Системы в размере, определяемом в процентах от цены товара или услуги, сформированной Партнером к оплате в Системе после применения всех персональных скидок и бонусов Партнера (механизмы снижающие цену, разработанные Партнером) в отношении данного Клиента, по каждой Сделке Партнера с Клиентом в Системе, по которой была совершена Активация услуги или товара.

### **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в соответствии с решением единоличного исполнительного органа Общества с 5 ноября 2020г. возложен на генерального директора Непейна И.А. С 1 февраля 2021 года бухгалтерский учет возлагался на Главного бухгалтера Общества — Громозову Марию Андреевну.

### **4. Учетная политика**

Учетная политика сформирована согласно Федеральному закону №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется по российским правилам ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Приказом об учетной политике АО «ДЖИМБО СИСТЕМС» для целей бухгалтерского учета определены способы ведения бухгалтерского учета:

- форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная;
- план счетов применяется стандартный;
- отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря. Отчётность составляется на 31 декабря каждого текущего года. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

#### **4.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовое вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочные займы предоставлены единственным учредителем – Непеиным И.А.

#### **4.2. Основные средства**

К основным относятся средства, срок полезного использования которых более 12 месяцев и имеющие стоимость равную и более 40 000 рублей за единицу. Основные средства за отчетный период у Общества отсутствуют.

#### **4.3. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**, утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения и товарный знак.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается:

Приложение «Gumbo» - 10 лет.

Товарные знаки – 10 лет (согласно документа о регистрации).

#### **4.4. Материально-производственные запасы**

Объекты сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. учет процесса приобретения и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (согласно Плану счетов и Инструкции по его применению).

#### **4.5. Признание доходов**

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от оказания услуг. Выручкой общества является вознаграждение (комиссия) по агентскому договору перечисленное на

расчетный счет с номинального счета Общества. Перечисление происходит после активации клиентом услуги.

#### **4.6. Признание расходов**

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) Обществом. В качестве расходов признаются любые расходы, если они понесены при осуществлении деятельности, направленной на извлечение дохода.

Затраты на оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Комиссионеры, агенты, брокеры и иные организации, которые затраты на ведение своей деятельности учитывают на счете 26, а также иные организации, которые в своей Учетной политике в целях бухгалтерского учета признают расходы, учтенные на счете 26, как условно-постоянные, относимые напрямую на счет учета продаж, списывают общехозяйственные расходы так : Дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж» — Кредит счета 26.

#### **5. Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

Выручка от основного вида деятельности составляет 244 тыс. рублей. Себестоимость реализованной продукции всего 2720 тыс. рублей, в том числе оплата труда и отчисления страховых взносов – 693 тыс. рублей, амортизация- 251 тыс. руб., прочие затраты - 1776 тыс. рублей.

Основные прочие затраты:

- юридические услуги 912 тыс. руб.,
- услуги связи 88 тыс. руб.,
- услуги банка 360 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 3 человека.

Заработная плата директора составила 331 тыс. руб. , иных доходов в виде дивидендов не было.

Прочие расходы составляют - 112 тыс. руб.

Капитал и резервы предприятия на 01 января 2025 г. составляют 10 тыс. руб.

Угроз непрерывно осуществлять деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты не имеется.

За 2025 г. получен убыток в сумме 2593 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.25 г. составляет 4338 тыс. руб., в т.ч. расчеты с поставщиками – 658 тыс. руб. и расчеты разными дебиторами и кредиторами 3671 тыс. руб. К расчетам с разными дебиторами относятся покупатели и фитнес клубы (комитенты).

Обществом не создан резерв сомнительных долгов, так как сомнительные для взыскания долги не выявлены.

Остаток денежных средств на 31.12.25 г по строке 1250 Баланса составляет 121 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.25 г. составляет 5379 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками 1447 тыс. руб.,
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 3926 тыс. руб.

В 2025 году предприятием начислено во все уровни бюджетов и внебюджетные фонды 160 тыс. рублей.

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом, с бюджетом, внебюджетными фондами нет.

Общество не пользуется кредитами банков на 31.12.25 г.

Предприятие осуществляет свою деятельность за счет займов. Договоры займа заключены с единственным учредителем Непеиным Игорем Анатольевичем. На 31.12.2025 долгосрочные займы составляют 45193 тыс. руб.

#### **6. Сведения о нематериальных активах**

На 31 декабря 2025 г. в Обществе имелось нематериальных активов на сумму 20374 тыс. рублей, а именно:

- Приложение Gumbo 1422 тыс. руб.
- Приложение Gumbo 2 - 18750 тыс. руб.
- Товарные знаки – 202 тыс. руб.

#### **7. Сведения о материально-производственных запасах**

На складе предприятия запасов в виде материалов и других ценностей на 31.12.2025 г. нет. Приобретено материалов 28 тыс. руб. Все материалы использованы.

#### **8. События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности произошедших в период после отчетной даты до утверждения годовой отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние за отчетный период, не имеется.

Факты свидетельствующие о невозможности непрерывно осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

У общества не имеется незавершенных судебных разбирательств, в связи с чем не формируются условные активы и обязательства.

Вводимые в отношении России со стороны государств Евросоюза и США санкции в связи с событиями в Украине и специальная военная операция, не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества в период после отчетной даты до даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Каким образом данные события повлияют на деятельность предприятия в будущем на данный момент определить не представляется возможным.

### **9. Непрерывность деятельности**

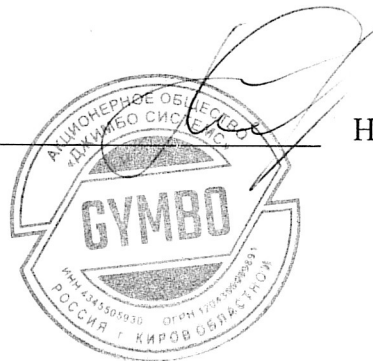
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении текущих планов.

### **10. Планы на 2026 г.**

Подключение к системе «ДЖИМБО фитнес-клубов:

- 10 краснодарских,
- 10 московских.

Генеральный директор \_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_ Непеин И.А.