ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Общие сведения об организации

Полное и краткое наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ДиПОС-Алтай»

ООО «ДиПОС-Алтай»

По состоянию на 31.12.2024 год Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации:

Серия 22 № 003753563, дата выдачи 17.10.2002г.

Юридический адрес:

656063, РФ, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Космонавтов, д.71

Почтовый адрес:

656063, РФ, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Космонавтов, д.71

ОГРН:

1022201519174

ИНН/КПП

2224062335/222301001

Сведения об учредителях:

Посунько Сергей Николаевич – 100%

Размер указанного в учредительных документах уставного капитала:

30 000 (Тридцать тысяч) рублей

Основные виды деятельности:

Оптовая и розничная продажа воды неспециализированная

Среднегодовая численность работающих:

96

В Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2024г. входят следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Посунько Сергей Николаевич	

Основы представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснения к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов, отраженных в отчетном периоде.

Учетная политика

Основные средства

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации (износа).

Основные средства, приобретенные посредством лизинга, учитываются на балансе Общества по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение), на основании актов приема-передачи от лизинговой компании и амортизируются в установленном порядке.

Сроки полезного использования по основным группам:

- 1-я группа – 18м.;

- 2-я группа – 30м.;

- 3-я группа – 48м.;

- 4-я группа – 72м.;

- 5-я группа – 96м.;

- 6-я группа – 144м.;

- 7-я группа – 216м.;

- 8-я группа – 264м.;

- 9-я группа – 336м.;

- 10-я группа – 361м.

По земельному участку амортизация не начисляется.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество учитывает в качестве запасов, материалы, предназначенные для управленческих нужд. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

Финансовые вложения

Инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций и предоставленные другим организациям займы, принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора.

Задолженность по займам выданным, учитывается в составе финансовых вложений без учета причитающихся к оплате процентов.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложениях к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям соответственно более или менее года.

Ежегодно производится инвентаризация финансовых вложений и оценка их на предмет обесценения.

Займы и кредиты

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения.

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит систематически в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

Оценочные обязательства и резервы

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату отпускников работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение);

- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года;

- резерв по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам;

и оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под обесценение финансовых вложений

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- резерв под обесценение основных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Инвентаризация имущества и обязательств

Общество устанавливает следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- основных средств, незавершенного строительства и нематериальных активов – 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря;

- товарно-материальных ценностей – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- резервы предстоящих расходов и платежей – ежегодно перед составлением готовой бухгалтерской отчетности;

- финансовых вложений – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- расчетов по платежам в бюджет – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- денежных средств, хранящихся на счетах в банках – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- денежных средств, денежных документов в кассе – ежемесячно.

Принципы формирования себестоимости

При формировании себестоимости продукции применяется медом калькулирования.

Управленческие расходы списываются в полном объеме в себестоимости проданных товаров, оказанных услуг.

Расходы, связанные со сбытом продукции, расходы на транспортировку и упаковку, признаются в составе активов, к которым они относятся по средней себестоимости.

Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2024 году существенно не отличалась от учетной политики 2023 года.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

	31.12.2024	**31.12.2023**
Покупатели и заказчики	51 927	57 953
Авансы выданные	2 648	4 945
Расчеты с персоналом	186	292
Всего дебиторская задолженность	**54 761**	**63 190**

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ООО «Формат Д»;

- ООО «БЗАМС»;

- ООО ТК «Тамаз»

Реквизиты договора	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата погашения согласно условий договора
Договор с ООО «Формат Д» № 45/20 от 10.11.2020г.	5 117	15.01.2025г.
Договор с ООО «БЗАМС» № 09/23 от 01.01.2023г.	5 794	26.01.2025г.
Договор с ООО ТК «Тамаз» № 29/23 от 01.01.2023г.	3 410	20.01.2025г.
Итого	**14 321**	

Денежные средства

тыс.руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Касса	48	529
Расчетные счета	109 687	37 643
Итого	**109 735**	**38 172**

Данные о движении денежных средств и депозитов приведены в Отчете о движении денежных средств.

Обществом открыт расчетный счет в банке АО «Альфа-Банк».

Банк находится под санкциями, но данный факт не повлек проблем для Общества в банковском обслуживании, не повлиял на расчетные операции Общества.

Уставный капитал

тыс.руб.

	31.12.2024		31.12.2023	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Уставный капитал		30		30
Итого		**30**		**30**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс.руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль	254 442	204 786

Итого	**254 442**	**204 786**

Кредиторская задолженность

тыс.руб.

	31.12.2024	**31.12.2023**
Поставщики и подрядчики	66 314	360 666
Авансы полученные	40 033	11 765
Задолженность перед бюджетом	6 321	8 318
Прочее	256	569
Всего дебиторская задолженность	**112 924**	**381 318**

Наиболее крупными кредиторами являются:

- ООО «Мечел-Сервис»;

- ООО «Феррум-Сиб»

Кредиторская задолженность, числящаяся по состоянию на 31.12.2024г. является текущей.

Реквизиты договора	**Сумма задолженности, тыс.руб.**	**Дата погашения согласно условий договора**
Договор с ООО «Мечел-Сервис» № 38920183 от 03.03.2009г.	12 116	22.01.2025г.
Договор с ООО «Феррум-Сиб» № 048/23Б от 11.11.2023г.	36 708	21.01.2025г.
Итого	**48 824**	

Выручка от продаж

тыс.руб.

	31.12.2024	**31.12.2023**
	1 811 898	1 654 895
Итого	**1 811 898**	**1 654 895**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.

	31.12.2024	31.12.2023
	1 580 408	1 458 751
Итого	**1 580 408**	**1 458 751**

Налог на прибыль

тыс.руб.

	31.12.2024	31.12.2023
	16 120	16 183
Итого	**16 120**	**16 183**

Судебные разбирательства

В 2024 году у Общества были судебные разбирательства.

Условные факты хозяйственной деятельности

На момент утверждения годовой бухгалтерской отчетности в отношении Общества незавершенные проверки со стороны контролирующих органов, а также претензии и иски третьих лиц к Обществу, не завершенные на отчетную дату, или предъявленные после нее, отсутствуют.

В 2024 году Общество не создавало резервы под условные обязательства.

Обязательства, признаваемые условными в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, на отчетную дату отсутствуют.

Крупные сделки

В 2024 году Общество не совершало крупных сделок.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество осуществляет размещение денежных средств в депозиты банка. Имеющихся денежных средств и активов достаточно для нормального функционирования Общества.

ООО «ДиПОС-Алтай»
ИНН: 2224062335, КПП: 222301001,
р/с: 40702810623100002220 «Новосибирский «АО «Альфа-Банк»
БИК: 045004774, к/с: 30101810600000000774

ГРУППА КОМПАНИЙ
ДИПОС
ДЕЛО И ПОСТОЯНСТВО

+7 (3852) 502-502; 48-80-08, www.dipos-altai.ru; info@dipos-altai.ru
656063, Россия, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Космонавтов, 71