

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Диагрупп» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Диагрупп» зарегистрировано ИФНС № 24 по г. Москве 25.11.2019 . Свидетельство о госрегистрации ОГРН 1197746690052, ИНН 7724493829, КПП 772401001, юридический адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская , д. 58

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе 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.

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

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — И.А. Чиркунов.
3. Основной вид деятельности: переработка молока ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 5 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Диагрупп» утверждена приказом директора Чиркунова И.А. № 3 от 25.12.2023. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Краткое описание компании и ее деятельности

ООО «Диагрупп» специализируется на производстве террасной доски и реализует оптовой продажей на контрагентов. Компания разрабатывает, изготавливает и продает террасную доску различного назначения: складские, торговые, бытовые. Вся продукция соответствует современным стандартам качества и безопасности.

Основной канал продаж — сайт <https://diasgroup.ru/> , рекламные брошюры, что позволяет оперативно обеспечивать клиентов по всей России. Благодаря гибкому подходу к производству и налаженной логистике компания успешно конкурирует на рынке и предлагает широкий ассортимент решений как для бизнеса, так и для частных клиентов.

4. Информация об аффилированных лицах

Чиркунов Игорь Александрович— учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

5. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила в тыс.руб.

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» — 47 339 рублей;
- по прочим видам деятельности —4 340 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции в тыс.руб.:

- приобретение основных средств — 1 000 рублей;
- амортизация ОС — 1 207 рублей;
- приобретение сырья — 26 088 рублей;
- фонд оплаты труда — 1 662 рублей;
- налоги с ФОТ — 427 рублей;
- аренда помещений — 6 204 рублей;
- прочие расходы — 15 023 рублей.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование и аренда складского помещения в тыс.рублях.

ОС на начало 2024г. - 3 718	ОС за период 2024г. — 1 000	ОС на конец 2024г. - 4 718
Амортизация на начало периода 2024г - 1 786	Амортизация за период 2024г. — 1 000	Остаток амортизации на конец 2024г. - 2 787

7. Нематериальные активы

В составе НМА числятся один объект в виде произведенного товарного знака

Торговый знак "ДИАСДЕК" №991933

Нематериальные активы организации на начало 2024г.(т.руб)-39

Амортизация нематериальных активов за период 2024г.(т.руб) – 4

8. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору краткосрочной аренды (11 месяцев) договор аренды нежилого помещения от 01.12.2023 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в тыс. рублях :

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 3 460 рублей

Кредиторская задолженность в тыс.рублях:

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам в сумме 14 438 рублей.

Расчеты по долгосрочным кредитам и займам в сумме 5 600 рублей.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 9 024 рублей

Расчеты по налогам и сборам в сумме 79 рублей

10. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 171 428, 57 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 120, срок исполнения — 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 278 064,41 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «М-Забор» в сумме 170 252,00 рублей, ООО «Проинжиниринг» в сумме 4 539,46 рублей, ООО «Ру-Терра» в сумме 18 359,46 рублей, ООО «Сибирский парк» 2 306,00 рублей, ООО СК «Каспий Групп» в сумме 65 574 ,39 рублей, ООО СК Профмонтаж 14 884,60 рублей, ООО «Вентура» в сумме 2 148,50 рублей

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 не образовалась. Текущести кадров в отчетном периоде не было. Работники работают не полный рабочий день. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 5 чел. Среднемесячная зарплата — 29 400 руб.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47 339 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Диагрупп» соблюдает принцип непрерывности деятельности и предполагает, что будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Согласно этому допущению, ООО «Диагрупп» свои активы будет реализовать и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.