

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	33 049	(17 898)	308	(2 856)	2 856	(2 631)	-	-	-	30 502	(17 673)
	5210	за 2023г.	36 136	(19 029)	679	(3 766)	3 766	(2 636)	-	-	-	33 049	(17 898)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	23 363	(11 766)	-	-	-	(1 016)	-	-	-	23 363	(12 782)
	5211	за 2023г.	23 363	(10 750)	-	-	-	(1 016)	-	-	-	23 363	(11 766)
Земельные участки	5202	за 2024г.	891	-	-	-	-	-	-	-	-	891	-
	5212	за 2023г.	891	-	-	-	-	-	-	-	-	891	-
Машины и оборудование	5203	за 2024г.	3 898	3 273	308	(2 855)	2 855	(261)	-	-	-	1 351	(679)
	5213	за 2023г.	6 274	5 703	306	(2 682)	2 682	(252)	-	-	-	3 898	(3 273)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	4 897	(2 859)	-	-	-	(1 353)	-	-	-	4 897	(4 212)
	5214	за 2023г.	5 608	(2 576)	373	(1 085)	1 085	(1 368)	-	-	-	4 897	(2 859)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Привод потолочный Ритерна	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 220	-	6 149	9 369	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	10 965	-	2 400	10 145	-	-	-	3 220	-
в том числе:											
Займ	5302	за 2024г.	3 220	-	6 149	9 369	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	10 965	-	2 400	10 145	-	-	-	3 220	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	85 000	65 000	-	-	-	20 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозит	5306	за 2024г.	-	-	85 000	65 000	-	-	-	20 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 220	-	91 149	74 369	-	-	-	20 000	-
	5310	за 2023г.	10 965	-	2 400	10 145	-	-	-	3 220	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	115 928	-	115 928	4 548 306	(4 480 789)	-	-	X	183 445	-	183 445
	5420	за 2023г.	144 302	-	144 302	3 865 623	(3 893 998)	-	-	X	115 928	-	115 928
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 961	-	2 961	42 692	(42 925)	-	-	21 297	2 728	-	2 728
	5421	за 2023г.	4 676	-	4 676	40 026	(41 741)	-	-	24 479	2 961	-	2 961
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	112 966	-	112 966	3 561 154	(3 493 403)	-	-	839 848	180 717	-	180 717
	5423	за 2023г.	139 626	-	139 626	3 035 371	(3 062 031)	-	-	878 152	112 966	-	112 966
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	712 146	(712 146)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	585 073	(585 073)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	229 545	(229 545)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	203 858	(203 858)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 398	-	581	-	(1 398)	-	-	-	-	-	581	-
	5521	за 2023г.	1 236	-	702	-	(540)	-	-	-	-	-	1 398	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	1 398	-	581	-	(1 398)	-	-	-	-	-	581	-
	5524	за 2023г.	1 236	-	702	-	(540)	-	-	-	-	-	1 398	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	491 868	-	522 296	-	(483 523)	(4 856)	-	-	442	130	526 357	-
	5530	за 2023г.	508 046	-	186 281	-	(202 843)	(365)	-	-	13	736	491 868	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	469 091	-	509 758	-	(463 263)	(4 803)	-	-	-	-	510 783	-
	5531	за 2023г.	406 285	-	169 857	-	(106 767)	(284)	-	-	-	-	469 091	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 792	-	3 065	-	(885)	-	-	-	-	-	4 972	-
	5532	за 2023г.	97 010	-	881	-	(95 099)	-	-	-	-	-	2 792	-
Прочая	5513	за 2024г.	19 984	-	9 473	-	(19 374)	(53)	-	-	442	130	10 602	-
	5533	за 2023г.	4 751	-	15 542	-	(977)	(81)	-	-	13	736	19 984	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	493 266	-	522 877	-	(484 921)	(4 856)	-	X	442	130	526 938	-
	5520	за 2023г.	509 282	-	186 983	-	(203 383)	(365)	-	X	13	736	493 266	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	62 134	71 779	-	(62 134)	-	-	-	-	71 779
	5571	за 2023г.	148 148	97 380	-	(183 394)	-	-	-	-	62 134
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	29 000	71 000	-	(29 000)	-	-	-	-	71 000
	5572	за 2023г.	105 000	97 000	-	(173 000)	-	-	-	-	29 000
займы	5553	за 2024г.	32 597	-	-	(32 597)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	42 597	-	-	(10 000)	-	-	-	-	32 597
прочая	5554	за 2024г.	537	779	-	(537)	-	-	-	-	779
	5574	за 2023г.	551	380	-	(394)	-	-	-	-	537
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	402 968	460 177	4 430	(400 741)	(9)	-	442	130	467 397
	5580	за 2023г.	395 801	177 314	3 837	(174 688)	(45)	-	13	736	402 968
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	257 694	323 691	2 063	(257 476)	-	-	442	119	326 533
	5581	за 2023г.	342 273	50 827	2 382	(137 752)	(35)	-	-	-	257 694
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 410	364	-	(7 616)	(4)	-	-	-	1 154
	5582	за 2023г.	2 851	7 539	-	(1 977)	(3)	-	-	-	8 410
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 811	11 305	-	(14 811)	-	-	-	10	11 315
	5583	за 2023г.	4 431	12 085	2	(2 443)	-	-	-	736	14 811
кредиты	5564	за 2024г.	117 004	120 000	2 359	(117 004)	-	-	-	-	122 359
	5584	за 2023г.	43 787	104 039	872	(31 694)	-	-	-	-	117 004
займы	5565	за 2024г.	581	-	-	(581)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	712	-	581	(712)	-	-	-	-	581
прочая	5566	за 2024г.	4 468	4 817	8	(3 253)	(5)	-	-	1	6 036
	5586	за 2023г.	1 748	2 824	-	(110)	(7)	-	13	-	4 468
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	465 102	531 956	4 430	(462 875)	(9)	X	442	130	539 176
	5570	за 2023г.	543 949	274 694	3 837	(358 082)	(45)	X	13	736	465 102

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 531	15 947
Расходы на оплату труда	5620	71 733	60 908
Отчисления на социальные нужды	5630	21 865	18 510
Амортизация	5640	2 631	2 636
Прочие затраты	5650	94 254	90 427
Итого по элементам	5660	210 014	188 428
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 785 124	2 481 180
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 995 138	2 669 608

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 732	6 100	(5 287)	-	3 545

Руководитель _____
(подпись)**Трякин Владимир Юрьевич**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	17 000	17 000	13 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	784 000	784 000	559 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трякин Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**Иная информация, раскрываемая
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах**

ООО «ДиКК»

за 2024 г.

25.03.2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДиКК» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДиКК» далее «Общество», юридический адрес: 309513 Белгородская обл., Старый Оскол г., Крутикова ул., д.17А

фактический адрес: 309513 Белгородская обл., Старый Оскол г., Крутикова ул., д.3

Дата государственной регистрации: «11» ноября 1998 г.

ОГРН: 1023102372303

ИНН: 3128030090

КПП: 312801001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Старый Оскол «26» ноября 1998г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: ООО «Траст Капитал» (90%) и Трякин В.Ю. (10%)

Исполнительный орган Общества – ООО «Управляющая компания «Агат»

Генеральный директор Трякин В.Ю.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 149 человека.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 29/12-1 от 29 декабря 2023 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: [п. 8 ФСБУ 6/2020](#))

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спецоснастки, списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Остальные расходы считаются прочими расходами и учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

Резервы предстоящих расходов по сомнительным долгам не начисляются.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных начисляются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО «ДиКК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2024 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДиКК» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.1 Риски

В 2024 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов, повышению ключевой ставки Банка России. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

9. Информация о связанных сторонах

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «Траст Капитал» (конечный бенефициар Моргунский И.С.)	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав	29.10.2010 г.	90 %	-
2	ООО «Управляющая компания «Агат»	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав	02.04.2007 г.	-	-
3	Генеральный директор ООО «Управляющая компания «Агат» Трякин В.Ю.	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав, Договор №Д-27/04-12-ПП передачи полномочий исполнительного органа от 27.04.2013г.	27.04.2013 г.	10%	-

Общество полностью контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Агат». В 2024 году за услуги управления начислено вознаграждение в размере 484,3 тыс. руб., так же ООО «Управляющая компания «Агат» в 2024г. оказало услуги в области информационных технологий на сумму 5 569,4 тыс. руб.

В 2024 г. году ООО «Траст Капитал» и Общество имели взаимоотношения по договорам процентного займа:

- договор № 23/04-21 от 23.04.2021 на сумму 39 612,3 тыс. руб., часть долга в размере 7 015,0 тыс. руб. были погашены в 2022г. и остаток займа на сумму 32 597,3 тыс. руб. погашен в 2024 г.

10. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

10.1 Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств. Проверка проводилась по состоянию на 31.12.2024 г.

По результатам проверки элементов амортизации изменений, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

10.2 Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Данные стандарты не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность компании.

10.3 Материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

10.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка расчетов с основными дебиторами представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации - дебитора	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.	Примечания
«Агроторг» ООО	83 343,1	139 294,8	Текущая задолженность
«Альфа-М» ООО	17 851,2	31 242,9	Текущая задолженность
«Восторг-76» ООО	7 649,9	1 665,8	Текущая задолженность
«Европа» ООО	9 498,3	25 659,8	Текущая задолженность
«Копейка-Воронеж» ООО	2 493,5	3 531,2	Текущая задолженность
Корпорация " ГРИНН" АО	6 063,0	7 061,1	Текущая задолженность
«Купец» ООО	6 843,2	11 102,5	Текущая задолженность
«Лента» ООО	3 700,3	6 356,1	Текущая задолженность
«Пивстар» ООО	86 329,9	4 378,2	Текущая задолженность
СО ЛВЗ «Люкс»	9 968,5	6 225,3	Текущая задолженность
«Тандер» АО	111 002,2	143 976,6	Текущая задолженность
Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК" АО	19 009,3	31 175,6	Текущая задолженность
«Торгсервис 36» ООО	30 792,0	2 781,0	Текущая задолженность
«Традиция» ООО	5 982,8	20 270,4	Текущая задолженность
«Фортуна» ООО	14 636,6	15 281,5	Текущая задолженность
«Фортуна – 1» ООО	7 492,9	7 703,1	Текущая задолженность
«Фортуна -2» ООО	10 390,5	15 038,5	Текущая задолженность
ФМ «Губкинский мясокомбинат» АО	1 007,3	1 240,3	Текущая задолженность
Прочие	59 211,5	52 953,3	Текущая задолженность
ИТОГО	493 266	526 938	

10.5 Финансовые вложения

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отражены перечисленные средства во вклад (депозит):

- по договору № 8592096658 от 18.12.2024 на сумму 20 000,00 тыс.руб.

10.6 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

Расшифровка основных предприятий-кредиторов (поставщиков и подрядчиков) представлена в таблице ниже:

	<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование организации - кредитора	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.
Ариант -центр пищевой индустрии ООО	6 596,1	6 999,5
Алвиса ООО	33 068,5	47 758,1
Альфа Вин ТД ООО	1 114,4	3 648,7
АСГ ООО	1 985,0	5 065,4
БЕЛВИНО ООО	18 926,2	0
Добрыня ООО	0	16 060,1
НОВАБЕВ МАРКЕТ ООО (Белуга Маркет ООО)	5 004,5	6 691,9
Виалко Групп ООО	1 340,7	1 244,1
ВИЛАШ-КШВ ООО	1 636,5	4 253,4
ВинГород ООО	3 697,2	1 979,3
Гласс Маркет	3 418,7	0
Игристые вина ЗАО	4 683,4	21 753,5
Культура ООО	4 577,5	2 203,5
Минераловодский винзавод ООО	7 911,7	1 256,7
МОРО ООО	1 486,6	391,5
Очаково АО МПБК	8 147,6	3 174,8
ПИВСТАР ООО	3 336,8	121,3
Прохлада ООО	9 984,1	7 674,5
СО ЛВЗ "Люкс ООО	87 929,4	132 602,1
ПКФ Орион ООО	2 563,8	1 128,1
ТД Мегапак ООО	1 788,4	4 055,1
Винный дом Инкерман ООО	1 044,9	1 753,3
Шереметьевский ООО ВКЗ	5 063,9	275,0

Эльбрус Спиритс ООО	8 220,0	12 604,0
Прочие	59 124,1	58 798,1
ИТОГО	282 650	341 492

Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2024 года имеет следующую структуру:

	<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование налога	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты по налогу на имущество	373,9	310,5
Расчеты по транспортному налогу	47,5	47,4
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	341,8	354,7
НДС	12 642,2	8 275,9
Взносы по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	1 309,0	2 225,0
Земельный налог	96,0	101,7
ИТОГО	14 810,4	11 315,2

Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года имеет следующую структуру:

	<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование налога	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 228,9	1 990,1
Прочие расчеты с персоналом	23,5	32,0
ИТОГО	1 252,4	2 022,1

10.7 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. числится задолженность по кредитным договорам:

АО Банк «Национальный стандарт» в сумме 71 000,0 тыс. руб. сроком погашения 28.01.2026г.

АЛЬФА-БАНК АО в сумме 50 000,0 тыс.руб. со сроком погашения 04.05.2025 г.

БАНК ВТБ (ПАО) в сумме 9 000,0 тыс.руб. со сроком погашения 27.10.2025 г.

БАНК ВТБ (ПАО) в сумме 11 000,0 тыс.руб. со сроком погашения 27.06.2025 г.

СОВКОМБАНК ПАО в сумме 50 000,00 тыс.руб. со сроком погашения 22.02.2025 г.

Сумма процентов по кредитам за 2024 г., включенная в состав прочих расходов – 22 165,9 тыс. руб.

Задолженность по договорам займа:

ООО «Траст Капитал» в сумме 32 597,3 тыс. руб. сроком погашения по требованию заимодавца, погашена в 2024 г.

Сумма процентов по займам за 2024 г., включенная в состав прочих расходов – 1 725,6 тыс. руб.

10.8 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили 115 755,0 тыс. руб.

Доходы за прошлый отчетный период составили 90 263,0 тыс. руб.

10.9 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы

Коммерческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2024 году составили 3 042 999,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 3 040 874,0 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2 125,0 тыс. руб. сложилась из временной разницы в размере 7,0 тыс. руб. и постоянных разниц на сумму 2 132,0 тыс. руб.

Отражение разниц ОНА, ОНО в отчетности производится свернуто.

10.10 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2024 году составил 104 101,00 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила 106 226,0 тыс. руб.

10.11 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 106 226,0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 21 245,0 тыс. руб.

10.12 Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2024 г. не изменился и составляет 10 310,0 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «УК «Агат» _____ В.Ю. Трякин