



ООО «АЛЬТ»

ИНН/КПП 7731562350/773101001
121552, Москва, Островной проезд, д. 8.
Телефон/ факс + 7 (495) 981 99 00
e-mail: secretary@altplus.ru

Пояснение К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Москва

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Альт» зарегистрировано 26 февраля 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 1077746703165. ИНН 7731562350, КПП 773101001. Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Московская область, г. Котельники, Яничкин пр-д, д. 10
Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.49.3 – оптовая торговля книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности: частная.

Генеральным директором ООО «Альт» в 2024 году является Чуйкин Алексей Владимирович

«Альт» специализируется на оптовой торговле и производстве школьной и офисной канцелярской и бумажно-беловой продукции.

Уставной капитал ООО «Альт» составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей, оплачен в полном объеме.

На конец отчетного периода в фирме работает 93 человек, в том числе в головном подразделении 53 человек и обособленном – 40 человек.

В 2024 г. ООО «Альт» выступало в качестве ответчика в трудовом споре с Жуковой О.В., решение суда было вынесено в пользу ООО «Альт».

Данные в пояснениях приведены в тыс. рублей.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Альт» ведется в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность формируется согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерию.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой ООО «Альт». Учетная политика ООО «Альт» для целей бухгалтерского учета включает в себя рабочий план счетов, сформированный на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н. Учетная политика ООО «Альт» для целей бухгалтерского учета утверждена 30 декабря 2018 года, утверждение данной учетной политики не требовало ретроспективного отражения в отчетности.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, а также ряд документов, утвержденных Организацией в приложениях к Учетной политике.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2024 г. за исключением материальных активов. Материально-производственные запасы находящиеся на складе организации инвентаризируются по номенклатурным группам регулярно в текущем периоде по товарным группам.

Бухгалтерский учет в ООО «Альт» ведется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8 Корп. Расчет заработной платы осуществляется с применением специализированной программы 1С 8 ЗУП.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альт» подготовлена руководством организации, исходя из допущения непрерывности деятельности ООО «Альт», то есть что ООО «Альт» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства ООО «Альт» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетной политикой Общества установлено, что к ОС не относятся активы, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000,00 рублей;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000,00 рублей.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств и оборудование к установке включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Переоценка объектов основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

На предприятии применяется ФСБУ 25/2018 «Аренда». Для применения ФСБУ 25/2018 организацией определена сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды склада и офиса. Дисконтирование произведено по ставке 10% годовых.

Резерв под снижение стоимости материалов создается на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. В организации не выявлено сырья и материалов, используемых для производства продукции, стоимость продажи которой меньше фактической стоимости используемого сырья.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к материально-производственным запасам не относятся и учитываются обособленно от остальных материалов. Положения Учетной политики по учету запасов на такие материалы не распространяются.

В отношении запасов для управленческих нужд Организация не применяет Стандарт ФСБУ 5/2019 и полная стоимость принимается к расходу в момент выдачи со склада.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности по отдельным видам (группам) аналогичной или связанной готовой продукции. В организации не выявлено готовой продукции, чистая стоимость продажи которой меньше себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости товаров создается на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров. В организации не выявлено товаров чистая стоимость продажи которых меньше себестоимости.

По результатам инвентаризации в организации не выявлены остатки ТМЦ, чистая стоимость продажи которых ниже фактической себестоимости. В связи с этим в 2024г. резерв на обесценение ТМЦ не создавался.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец каждого отчетного периода. Сомнительной признается дебиторская задолженность контрагентов, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении какой-то конкретной

просроченной дебиторской задолженности, то она не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока и суммы сомнительной задолженности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Доходы от обычных видов деятельности признаются методом начисления, к ним относится выручка от продажи товаров и готовой продукции, оказание услуг по доставке товаров до Покупателя собственного товара, от сдачи в аренду недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с:

- приобретением и продажей товаров;
- изготовлением готовой продукции;

Управленческие расходы, связанные с управлением организации, накапливаются в течение периода и на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Расходы, связанные с продажей товара и готовой продукции и учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу".

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период и по мере изменения курса не производится. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных по официальному курсу этой валюты к рублю на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы, а также доходы и расходы от продажи иностранной валюты, отражаются развернуто.

Существенным является показатель бухгалтерской отчетности, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Ошибка признается организацией существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за этот отчетный период не менее чем на 5%.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В 2024 г в учетную политику по бухгалтерскому учету внесены изменения в связи с переходом с 01.01.2024 на учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Изменения вступили в силу с 01.01.2024г.

Показатели деятельности организации

«Альт» специализируется на производстве и торговле школьной, офисной, канцелярской и бумажно-беловой продукции, товаров для творчества. Общество осуществляет дистрибуцию товаров торговых марок "Альт", "Bruno Visconti", "DecorMe", "HobbyTime". Для привлечения покупательского спроса Организация постоянно расширяет ассортимент представляемых товаров, разрабатывает новые линейки дизайнов, осваивает новые рынки сбыта.

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателя	2024	2023 год	2022 год
Выручка , в том числе	1 559 655	1 404 776	1 235 167
Выручка от продажи покупных товаров	1 223 305	1 057 643	844 395
Выручка от продажи продукции, работ, услуг	336 350	347 133	390 772

1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 2 тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	10 051	(5 976)	285	(141)	-	(953)	-	-	-	10 195	(6 929)
	5110	за 2023г.	9 827	(4 699)	334	(109)	109	(2 105)	-	-	-	10 051	(5 976)
в том числе:													
Другие НМА	5101	за 2024г.	10 051	(5 976)	285	(141)	-	(953)	-	-	-	10 195	(6 929)
	5111	за 2023г.	9 827	(4 699)	334	(109)	(109)	(2 105)	-	-	-	10 051	(5 976)

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

Таблица 3

тыс. рублей

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.	141	143	-	(285)	-
	5190	за 2023г.	-	141	-	-	141
в том числе:							
Товарный знак "Bruno Visconty№877363Расширение кл.18 Италия, Дания	5181	за 2024г.	42	-	-	(42)	-
	5191	за 2023г.	20	22	-	-	42
Товарный знак "Bruno Visconty№856579Расширение кл.16 Азербайджан, Узбекистан Дания	5182	за 2024г.	100	-	-	(100)	-
	5192	за 2023г.	20	80	-	-	100
договор №2А-2023 от 14.02.2023 Рыбушкина	5183	за 2024г.	-	143	-	(143)	-
Карина акт №2 от 26.02.2024	5193	за 2023г.	-	334	-	(334)	-

2. Основные средства.
2.1. Наличие и движение основных средств.

Таблица 4

в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 168 107	(183 683)	179 580	-	-	(126 102)	-	-	-	1 347 687	(309 785)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	(183 683)	-	-	-	1 168 107	(183 683)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	3 994	(1 417)	-	-	-	(243)	-	-	-	3 994	(1 660)
	5211	за 2023г.	3 994	(1 174)	-	-	-	(243)	-	-	-	3 994	(1 417)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	38 323	(15 972)	1 679	-	-	(2 444)	-	-	-	40 002	(18 417)
	5212	за 2023г.	37 893	(13 643)	430	-	-	(2 409)	-	-	-	38 323	(15 972)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	1 101 670	(159 840)	-	-	-	(118 129)	-	-	-	1 101 670	(277 969)
	5213	за 2023г.	817 874	(56 249)	689	(689)	689	(104 280)	-	-	-	1 101 670	(159 840)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	16 199	(3 261)	-	-	-	(1 925)	-	-	-	16 199	(5 186)
	5214	за 2023г.	13 190	(1 603)	3 025	(154)	154	(3 261)	-	-	-	16 199	(3 261)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	7 921	(3 193)	-	-	-	(404)	-	-	-	7 921	(3 596)
	5215	за 2023г.	7 921	(2 789)	-	-	(404)	(3 193)	-	-	-	7 921	(3 193)
Здания	5206	за 2024г.	-	-	177 900	-	-	(2 957)	-	-	-	177 900	(2 957)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 5

в тыс. рублей

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.	170 871	9 991	(163)	(179 580)	1 119
	5250	за 2023г.	-	170 871	-	-	170 871
в том числе:							
пульт гкондиционера RC-EX3A	5241	за 2024г.	182	(168)	15	-	-
	5251	за 2023г.	-	182	-	-	182
внутренний блок кондиционера FDUM 45 KXE6F	5242	за 2024г.	56	-	56	-	-
	5252	за 2023г.	-	56	-	-	56
Холодильная колонна Fhiaba	5243	за 2024г.	786	-	-	-	786
	5253	за 2023г.	-	786	-	-	786
внутренний блок кондиционера SRK 50 ZSX-W	5244	за 2024г.	32	-	32	-	-
	5254	за 2023г.	-	32	-	-	32
встраиваемая электрическая духовка SMEG/SFP9395X1	5245	за 2024г.	158	-	-	-	158
	5255	за 2023г.	-	158	-	-	158
Термоупаковочный аппарат TM 2 ПН	5246	за 2024г.	-	152	-	(152)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Встраиваемая варочная поверхность NEFF/T59TG6TNO	5247	за 2024г.	91	-	-	-	91
	5257	за 2023г.	-	91	-	-	91
внешний блок для систем кондиционирования типа сплит-система SRC50ZSX-W1	5248	за 2024г.	57	-	57	-	-
	5258	за 2023г.	-	57	-	-	57
пластиковая сетка для внутреннего блока для системы "Сплит-система" марки Miitsubichi UM-FL2EF	5249	за 2024г.	3	-	3	-	-
	5259	за 2023г.	-	3	-	-	3
Посудомоечная машина Miele G5265 SCViXXL		за 2024г.	84	-	-	-	84
		за 2023г.	-	84	-	-	84
капитальный ремонт помещения на Гжатской		за 2024г.	169 421	8 479	-	(177 900)	-
		за 2023г.	-	169 421	-	-	169 421
компьютер mini M4 Pro 24 Gb 1 TB		за 2024г.	-	229	-	(229)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер 6029R 2U,X11DPU,2x1GA.3647 24DIMM-DDR4, Soft-Raid-6Gb		за 2024г.	-	1 080	-	(1 080)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
монитор Display standart glass 27		за 2024г.	-	218	-	(218)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

ООО "Альт" арендует складские помещения у ООО "Дельта-Склад-Сервис" общей площадью 11 111,6 м² по адресу: Московская область, г. Котельники, Яничкин проезд, строение 10 по Договору аренды склада № 10/2024 от 01.04.2024 г.

ООО "Альт" арендует офисные помещения у ИП Тарлычева Екатерина Владимировна общей площадью 1367,2 м² кадастровый номер 77:07:0008006:13074, по адресу: г. Москва, Гжатская улица, д. 5 по Договору аренды 16/2020 от 01.07.2020 г. Договор заключен сроком на 10 лет и зарегистрирован в Управлении Федеральной службы государственной регистрации кадастра картографии по г. Москве за № 77:007:0008006:7455-77/051/2020-3 от 11.11.2020 г.

Арендванные помещения отражены на балансе предприятия по сумме приведенной (дисконтированной) стоимости будущих арендных платежей. Дисконтирование произведено исходя из ставки 10% годовых

Таблица 6, тыс. рублей

4. Запасы														
4.1. Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	942 891	-	942 891	1 522 031	(1 466 176)	-			-	-	X	1 003 812
	5420	за 2023г.	1 013 839	-	1 013 839	1 215 147	-1290552678	-	-	-	X	942 891	-	942 891
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	47 385	-	47 385	123 058	(123 797)	-	-	-	98 089	51 744	-	51 744
	5421	за 2023г.	60 272	-	60 272	103 517	(118 375)	-	-	-	114 002	47 385	-	47 385
Готовая продукция	5402	за 2024г.	194 502	-	194 502	158 301	(176 036)	-	-	-	12 137	176 767	-	176 767
	5422	за 2023г.	237 721	-	237 721	142 289	(185 508)	-	-	-	10 339	194 502	-	194 502
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	672 887	-	672 887	651 115	(570 333)	-	-	-	724 294	753 669	-	753 669
	5423	за 2023г.	701 101	-	701 101	484 526	(512 739)	-	-	-	465 895	672 887	-	672 887
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	51	-	51	36 430	(36 125)	-	-	-	-	356	-	356
	5424	за 2023г.	66	-	66	7 788	(7 803)	-	-	-	-	51	-	51
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	28 065	-	28 065	224 118	(230 874)	-	-	-	-	21 275	-	21 275
	5425	за 2023г.	14 677	-	14 677	253 032	(239 644)	-	-	-	-	28 065	-	28 065
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	329 010	(329 010)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары, продукция и материалы, находящиеся на складе, свободны для продажи, не находятся в залоге или под обременением. Все имущество, находящееся по адресу складского комплекса: Московская область, г. Котельники, Яничкин проезд, стр.10 застраховано на 31.12.2024 по Договору страхования № 230012-140-004994 от 13.12.2024 с ПАО САК "ЭНЕРГОГАРАНТ".

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7

в тыс. рублей

Дебиторская задолженность ООО «Альт», отраженная в отчетности, состояла из:

В тыс. рублях

Наименование дебитора	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность покупателей без учета резервов	234 185	174 301	179 762
Авансы, выданные поставщикам (за вычетом НДС) в том числе:	191 969	171 402	50 944
Расчеты по претензиям выставленным	99 742	100 937	102 705
Авансы в таможенные органы	3 078	11 773	431
Авансы выданные прочим дебиторам	325 190	13 812	13 287
Займы выданные	4 730	1 730	--
Итого	858 902	474 504	347 197
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, включая дебиторскую задолженность покупателей и прочих	118 162	115 629	125 900
Дебиторская задолженность за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам	740 740	358 875	221 297

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя:

Таблица 8

В тыс. рублях

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность поставщикам и подрядчиками	22 497	4 786	26 771
Авансы, полученные от покупателей (за вычетом НДС)	12 113	7 687	14 711
Расчеты по налогам и сборам, всего		41 505	56 359
В т.ч.: по НДС	52 273	32 722	45 238
По налогу на прибыль	3 012	6 138	8 976
По транспортному налогу	24	12	49
Задолженность по страховым взносам		2 633	1 961
По налогу на имущество	1 560		
Прочие расчеты с контрагентами	16 611		
Итого:	108 090	53 996	97 858

Вся кредиторская задолженность, как по контрагентам, так и по налогам и сборам, является текущей, просроченной задолженности нет. В долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства по долгосрочным договорам аренды.

Денежные средства, зачисленные в депозиты банков сроком размещения не более 90 дней, отражают в составе финансовых вложений. На 31.12.2024 организацией размещено на депозит в ГПБ (ОАО) 60 700 тыс. рублей.

Денежные средства ООО «Альт» представлены безналичными средствами на расчетных счетах в банках и в кассе предприятия:

Таблица 9 в тыс.

	В валюте,	На 31.12.2024 в тыс.рублях	В валюте,	На 31.12.2023 в тыс.рублях	В валюте,	На 31.12.2022 в тыс.рублях
Итого в кассе и спец счетах	0	93,7	0	0	0	198,7
Итого на рублевых счетах	0	2 676,6	0	2 137,3	0	33 311,7
Итого на валютный счетах в долларах США (курс ЦБ на 31.12.2022 – 70,3375, на 31.12.2023 – 89,6883, на 31.12.2024 – 101,6797)	10,00	1,0	20,51	1,8	20,51	1,4
Итого остатки на валютных счетах в ЕВРО (курс ЦБ на 31.12.2022 – 75,6553, на 31.12.2023 – 99,1919, на 31.12.2024 – 106,1028)	0	0	199 176,22	19 756,7	274 637,07	20 777,7
Итого остатки на валютный счетах в Юанях (курс ЦБ на 31.12.2022 – 10 руб. = 98,9492, на 31.12.2023 – 12,5762, на 31.12.2024 – 13,4272)	730 913,75	9 814,1	29 154 716,27	366 655,5	29 988 527,69	296 734,1
Итого остатки на валютных счетах в турецких лирах (курс ЦБ на 31.12.2024 -10 лир =30,4815)	100,00	0,289	0	0	0	0
Итого:		12 586,0		388 551		350 825

Расходы связанные с производством и реализацией, с расшифровкой по виду расходов:

Таблица 10 В тыс. рублях

Статьи затрат	2024	2023 год	2022 год
Себестоимость продаж	730 374	685 875	609 652
Оплата труда	170 340	148 291	127 094
Амортизация	8 979	6 922	6 989
Командировочные расходы	11 678	6 033	2 514
Материальные расходы	11 661	14 016	20 056
Страховые взносы	36 639	24 016	21 199
Налоги и сборы	2 139	48	48
Прочие расходы	225 369	149 767	148 794
Представительские расходы	5 062	1 735	3 097
Расходы на рекламу (нормируемые)	4 495		
Ремонт и обслуживание основных средств	246	1 562	1 799
Итого	1 206 982	1 038 265	941 242

В себестоимость продаж включается себестоимость покупных товаров и готовой продукции.

Проценты к получению (проценты банка за размещения денежных средств на депозитном счете) за 2024 год составили 26 536 тыс. рублей.

Проценты уплаченные (проценты по кредитным продуктам и займам, предоставленным банками) за 2024 год составили 92 296 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы состоят из:

Таблица 11, в тыс. рублях

	Прочие доходы и расходы	Оборот за период, 2024 г.		Оборот за период, 2023 г.	
		Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
1	Компенсации и претензии по маркетплейсам		3 835		
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	64 366	64 366	126 046	126 046
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	529 835	529 835	454 900	454 900
4	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	324 327	322 193	474 196	474 181
5	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	12 373	12 373
6	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	19 085	12 804	16 523	15 470
7	Курсовые разницы	164 024	196 013	132 314	233 145
8	Премия, выплаченная покупателю	35 446		24 282	
9	Резервы сомнительных долгов	129 746	127 213	46 041	56 312
10	Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 789	5 811	3 884	16 004
11	Расходы на услуги банков	4 614	-	2 515	-
12	Расходы на услуги факторинговых компаний	33 952	-	20 151	-
13	Комиссия по сделкам РЕПО	1 862	7 642	-	-
14	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	15 903	672	2 995	420
15	Списание задолженности	-	-	3 553	
	Итого	1 325 949	1 270 384	1 319 773	1 388 851

По результатам 2024 года ООО «Альт» получило прибыль в размере 231 348 тыс. рублей, что отражено в строке 2300 отчета о финансовых результатах.

Налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет составил 55 838 тыс. рублей. В учете Общества отложенные налоговые активы и обязательства формируются вследствие разных правил учета в соответствии с учетом ФСБУ 18/2020 на сумму арендных обязательств и в разнице учета основных средств, резервов на оплату отпусков и резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено в показателе отчета о финансовых результатах по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль".

В 2024 году Общество производило выплату дивидендов из чистой прибыли прошлых лет в пользу учредителей в размере 13 090 тыс.

Связанные стороны

К управленческому персоналу относятся: Генеральный Директор, Заместитель Генерального Директора, Директор по развитию, Директор по внешнеэкономической деятельности, Коммерческий Директор.

Фонд оплаты труда и начисленных взносов управленческого персонала.

Таблица 12 в тыс. рублей

Управленческий персонал	Начислено, включая НДФЛ	Страховые взносы
Итого за 2024 г.	23 992	3 752
Итого за 2023 г.	21 099	30221

Связанные стороны ООО «Альт» и характер отношений с ними представлены в следующей таблице:

Таблица 13

Наименование связанной стороны (юридического или физического лица)	Основание определения его как связанной стороны	Характер проводимых операций
ООО «Дельта-Склад-Сервис»	Участник ООО «Альт» (50%) является участником ООО «Дельта-Склад-Сервис» (99,9%)	Арендодатель складских площадей, заемщик
Агроскин Вячеслав Григорьевич	50% уставного капитала (с 20.11.2023)	Конечный бенефициар (с 20.11.2023)
Рождественская Мария Григорьевна	50% уставного капитала	Конечный бенефициар
ИП Агроскин Вячеслав Григорьевич	физлицо – бенефициар (99,9%), входит в состав управленческого персонала	Арендодатель товарных знаков
ИП Тарлычева Екатерина Владимировна	Входит в состав управленческого персонала	Арендодатель офисных помещений

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Таблица 14 Тыс.руб.

Наименование связанной стороны (юридического или физического лица)	Показатель	За 2024 г	За 2023 г
ООО "Дельта-Склад-Сервис"	Затраты по аренде склада (без НДС)	116 884	102 369
ООО "Дельта-Склад-Сервис"	Сумма займа	146 700	133 500
ООО "Дельта-Склад-Сервис"	Сумма процентов по договору займа	20 359	4 405
ИП Агроскин Вячеслав Григорьевич	Аренда товарных знаков	200,00	200,00
ИП Тарлычева Екатерина Владимировна	Аренда офисных помещений	41 344	41 344

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

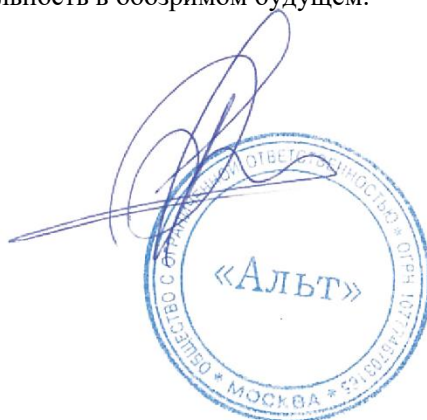
По взаиморасчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам в 2023 и 2024 годах не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Текущее положение организации и бизнес-стратегия развития.

В 2024 году продолжалось санкционное давление на Россию со стороны иностранных государств и организаций, что привело к возникновению сложностей при проведении международных расчетов. Для нормализации ситуации и стабилизации своей финансовой деятельности Общество сменило или расширило допустимые валюты расчетов с рядом зарубежных партнеров, использовало различные формы финансовой логистики. Иные ограничения, введенные в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, существенно не затронули географические и отраслевые сегменты, в которых находятся интересы Общества. В течение 2024 года Общество удержало позиции на рынке сбыта и расширило свою клиентскую базу в России и за рубежом. В течение года Организация своевременно и в полном объеме выполняла свои обязательства перед бюджетом, поставщиками, покупателями, кредитными учреждениями и сотрудниками компании.

По итогам отчетного периода Организация имеет достаточное количество товарных остатков и материалов для производства продукции, поддержания уровня торгового оборота и выполнения обязательств и, хотя неопределенность внешнеполитической ситуации может сказаться на будущих дивидендных доходах участников, руководство считает, что возможные негативные факторы не повлияют на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный Директор



Чуйкин А.В.