

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «ДИОНИС» за 2025 год**

31.03.2026

**1. Общие сведения**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДИОНИС», далее «Общество»

Юридический адрес: 656054, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Антона Петрова, д. 221Г, кв 247

Фактический адрес: 656054, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Антона Петрова, д. 221Г, кв 247

Дата государственной регистрации: 30.09.2024

ОГРН 1242200014462

ИНН 2222908774

КПП 222201001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю.

Основной управленческий персонал в лице генерального директора Общества.

Ф.И.О генерального директора – Засеев Кирилл Тимурович.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.75.1 «Торговля оптовая удобрениями и ядохимикатами.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей, единственный участник: Засеев Кирилл Тимурович (100%)

Информация о банковских счетах: Обществом в отчетном периоде для ведения деятельности использовался расчетный счет: 40702810823100011370 в филиал Новосибирский «АО «Альфа-банк».

**2. Заявление о применении РСБУ.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

**3. Валюта отчетности.**

Функциональная валюта и валюта представления – российский рубль.

**4. Основные положения учетной политики.**

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

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств участников общества и активов и обязательств других организаций.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного обеспечения 1С Бухгалтерия 8.3 в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета. Учет ведется генеральным директором.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

#### **Основные средства.**

Основные средства в «Обществе» отсутствуют.

#### **Учет запасов.**

Учет и движение запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В составе строки 1210 учитываются следующие запасы при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев:

- сырье, материалы и т.п. предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Сальдо на отчетную дату составило 112 тыс. руб., в т.ч. материалы 0,00 тыс. руб.

#### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в балансе в сумме фактической задолженности без НДС, возникшей на основании первичных бухгалтерских документов.

Сальдо на отчетную дату дебиторской задолженности составило 2 617 тыс. руб., кредиторской задолженности 4 804 тыс. руб. Вся задолженность текущая, просроченная отсутствует.

#### **Учет финансовых вложений.**

В качестве краткосрочных финансовых вложений отражены депозиты, размещенные на счетах в банках, в учете отражены на субсчете 55-3 «Депозитные счета» (раздел 2 баланса) в сумме 3 989 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

#### **Порядок формирования доходов.**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Доходы общества в зависимости от их характера, направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Бухгалтерский учет прочих поступлений ведется по статьям доходов.

За отчетный период получено доходов по основной деятельности в сумме 13 623 тыс. руб., проценты по депозитам составили 298 тыс. руб.

#### **Учет расходов.**

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Основание: ПБУ 10/99.

Расходы отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности Организации подразделяются: Расходы по обычным видам деятельности; Прочие расходы.

За отчетный период сформировано расходов по основной деятельности в сумме 9 972 тыс. руб., коммерческие расходы 1 413 тыс. руб., прочие расходы 37 тыс. руб. Налог на прибыль 375 тыс. руб.

#### **Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной или сроком погашения. Они могут возникать из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

#### **5. Динамика основных показателей отчетности.**

Динамика основных показателей отчетности раскрыта в табличной части настоящих пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

#### **6. Непрерывность деятельности.**

Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Обязательства по выплате заработной платы, налоговых платежей и страховых взносов, других обязательств Общества, выполняются своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ДИОНИС»



Засеев К.Т.