

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Диалог-2000»**

за 2021 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Диалог-2000» (далее – Общество) учреждено в соответствии с Протоколом № 1 учредителей ООО «Диалог-2000» от 08.06.1999 г.

Дата государственной регистрации Общества «25» августа 1999 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 000161622, выдано Инспекцией МНС России по г. Тюмени № 3. ОГРН 1027200788834.

Участниками Общества являются:

- Сенаторов В.Г. (доля участия 89 %);
- Сенаторова Д.В. (доля участия 7,6 %);
- Сумцова С.В. (доля участия 3,4 %).

Доли уставного капитала оплачены полностью. ООО «Диалог-2000» дочерних и зависимых обществ не имеет.

Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не попадает под критерии, установленные Федеральным законом № 476 от 29.12.2020 г. «О внесении изменения в статью 5 Федерального закона № 307 от 30.12.2008 г.», а именно: сумма активов баланса на конец отчетного 2021 года не превышает установленный законодательством Российской Федерации размер в 400 миллионов рублей, доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, не превысил 800 миллионов рублей.

Общество зарегистрировано по адресу – г. Тюмень, ул. Республики, 39.

Основным видом деятельности ООО «Диалог-2000» является:

1. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ООО «Диалог-2000» осуществляет деятельность в соответствии с разрешением, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	BX-57-015460	бессрочно
Добыча подземных минеральных вод для бальнеологических целей	Серия ТЮМ номер 01264 МЭ	01.06.2027 г.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Сенаторова Д.В., назначенный в соответствии с Протоколом №1 внеочередного общего собрания участников от 27.02.2017 г.; Протоколом №1 внеочередного общего собрания участников от 16.02.2022 г.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор: Сенаторова Д.В.

Главный бухгалтер: Жукова Н.Г.

1.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 12 (Двенадцать) человек на 31.12.2021 г., 13 (Тринадцать) человек на 31.12.2020 г. и 12 (Двенадцать) человек на 31.12.2019 г. соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Диалог-2000» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

В составе основных средств числятся: здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, земельные участки, участвующие в процессе производства.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.4. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.6. Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.7. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на

добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Дебиторская задолженность

Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2021 г. составила 2745 тыс. руб., по следующим контрагентам:

1. ООО «Агроторг» - задолженность по аренде имущества в сумме 600 тыс. рублей.
2. ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес» - задолженность по аренде имущества в сумме 123,8 тыс. рублей.
3. ПАО «Сбербанк» - задолженность по аренде имущества в сумме 133,7 тыс. рублей.
4. ООО «Алтайская инвестиционная компания» - задолженность по аренде имущества в сумме 49,2 тыс. рублей.
5. ФГБУ «ФКП Росреестра» (головной) - задолженность по аренде имущества в сумме 17,8 тыс. рублей.
6. ООО «Сбербанк-Сервис» - задолженность по аренде имущества в сумме 16,4 тыс. рублей
7. Прочие покупатели - задолженность по аренде имущества в сумме 35,2 тыс. рублей.
8. В виде аванса поставщикам – 1106 тыс. руб., в том числе:
 - а) АО «УСТЭК» - 242 тыс. руб.;
 - б) ООО «Токио» - 210 тыс. руб.;
 - в) ИП Золотарев Д.Н. – 200 тыс. руб.;
 - г) ООО «Газпром межрегионгаз Север» - 124 тыс. руб.;
 - д) ООО «МИНЭКС» - 70 тыс. руб.;
 - е) ИП Клименко - 150 тыс. руб.;
 - ж) АО «Алтайкрайэнерго» - 86 тыс. руб.;
 - з) Прочие – 24 тыс. руб.
9. Авансы, полученные от покупателей (НДС) – 66,9 тыс. руб.
10. В виде переплаты по налогам и сборам – 596,2 тыс. руб.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных с приобретением объектов основных средств, в размере 150 тыс. руб.

3.2. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов составили 20,9 тыс. руб., из них:

- а) Страхование газовых сетей, ул. Даудельная, 39 – 10,2 тыс. руб.;
- б) Страхование газовых сетей, ул. Камчатская, 193 – 2,3 тыс. руб.;
- г) Обслуживание программы ЭДО – 3,7 тыс. руб.;
- д) Обслуживание программы 1С – 4 тыс. руб.;
- е) Антивирус Касперский – 0,7 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г составляет 113238 тыс. руб. по следующим контрагентам:

1. Заем денежных средств у учредителя Сенаторова В.Г. – 110000 тыс. руб.
2. Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками – 296,5 тыс. руб., из них:

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

- а) ЭК «Восток» - 256 тыс. руб.;
- б) АО «Газпром Газораспределение север» - 19,4 тыс. руб.;
- в) АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» - 18,1 тыс. руб.
- г) Прочая – 3 тыс. руб.
3. По расчетам с бюджетом по налогам – 2549 тыс. руб.
4. По расчетам с покупателями – 392 тыс. руб.

3.5. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.):

2021 г.	2020 г.
41118	39531

3.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.):

2021 г.	2020 г.
(35 557)	(31 980)

Затраты Общества на электроэнергию составили:

№ n/n	Вид энергетических ресурсов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
		кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.
1	Электроэнергия	1619602	8906	1509221	7957	1450216	7041,3

Затраты Общества на теплоэнергию составили:

№ n/n	Вид энергетических ресурсов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
		Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.
1	Теплоэнергия	1375,996	2519	1167,349	2097	961,942	1495

3.7. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы	562	991
в том числе:	40	19
Прочие доходы		
Продажа материалов	460	972
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	62	-
Прочие расходы	(657)	(1282)
в том числе:	4	-
Дезинфекция помещений		
Услуги банка	106,4	112,8
Страхование	24,2	48
Госпошлина за регистрацию прав на ОС	-	6,2
Списание дебиторской задолженности	-	105
Штрафы, пени	21,4	52
Стоимость материалов, ОС	334	958
Юридические услуги	23	-
Оценка имущества	15	

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Оказание услуг по работе с документами	129	
--	-----	--

3.8. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 121 708 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли составляет 23 261 (в тыс. руб.):

2021 г.	2020 г.	2019 г.
23 261	19 125	13 657

3.9. Прибыль

2021 г.	По данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)	По данным налогового учета (тыс. руб.)
Прибыль / убыток	5 466	6 655

Разница в бухгалтерской и налоговой прибыли возникает из-за различных сроков использования объектов основных средств в налоговом и бухгалтерском учетах:

2021 год	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
Амортизация	(5985)	(4739)	(1246)
Расходы, не уменьшающие прибыль	(21)	-	(21)
Резерв на оплату отпусков	(324)	-	(324)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	63	-	63
Резерв отпусков	339		339
<i>Итого:</i>	(5928)	(4739)	(1189)

	2021 год	2020 год	прирост
Стоимость чистых активов	210 368 тыс. руб.	206 232 тыс. руб.	+ 4 136 тыс. руб.

Рентабельность организации за 2021 год:

Рентабельность реализации	=	(чистая прибыль / выручка)	* 100 %
---------------------------	---	----------------------------	---------

Рентабельность реализации = $4135 / 41118 * 100\% = 10,06$

Текущая ликвидность рассчитывается по формуле:

Коэфф. Тек. Ликвид. (К) = (сумма текущих активов (раздел 2 баланса) / сумма Текущих обязательств (раздел 5 баланса))

К на начало года (17121/4602) = 3,72

К на конец года (15600/3540) = 4,41

Коэффициент текущей ликвидности больше единицы, следовательно ООО «Диалог-2000» способно платить по счетам.

3.10. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2021 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- учредители:

- Сенаторов В.Г. (доля участия 89 %);
- Сенаторова Д.В. (доля участия 7,6 %);
- Сумцова С.В. (доля участия 3,4 %);

- единоличный исполнительный орган: директор ООО «Диалог-2000» Сенаторова Д.В.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенной таблице раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

Отгрузки связанным сторонам

В 2021-2020 гг. Обществом были оказаны услуги связанным сторонам (тыс. руб.):

Связанные стороны	2021 г.		2020 г.	
	Заработная плата, отпускные	Реализация материалов	Заработная плата, отпускные	Выплаты соц. характера
Сенаторов В.Г.	421	335	426	-
Сенаторова Д.В.	532	-	649	-
Сумцова С.В.	-	-	-	33
ВСЕГО:	953	-	1075	33

Закупки у связанных сторон

В 2021 г. Общество не приобретало услуги у связанных сторон.

Обязательства перед связанными сторонами

- 30.01.2019 г. между Сенаторовым В.Г. и ООО «Диалог-2000» был заключен Договор займа на сумму 90 000 тыс. руб. Срок погашения задолженности – 10 лет.

30.01.2019 г. на расчетный счет поступили денежные средства в размере 82 000 тыс. руб.

29.04.2019 г. на расчетный счет поступили денежные средства в размере 5 000 тыс. руб.

- 02.07.2019 г. между Сенаторовым В.Г. и ООО «Диалог-2000» был заключен Договор займа на сумму 23 000 тыс. руб. Срок погашения задолженности – 10 лет.

04.07.2019 г. на расчетный счет поступили денежные средства в размере 23 000 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. остаток задолженности ООО «Диалог-2000» перед Сенаторовым В.Г. составляет 110 000 тыс. руб.

3.12. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, коммерческий директор и главный бухгалтер.

В 2021 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 1570 тыс. руб. (в 2020 году – 1717 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

3.13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

3.15. События после отчетной даты

В ООО «Диалог-2000» после отчетной даты 31.12.2021 г.:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с присутствием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и

меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «Диалог-2000» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страновые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.17. Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Диалог-2000», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.18. Основные изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Обществом планируется внесение изменений в Учетную политику на 2022 год в связи со вступлением в силу новых стандартов бухучета ФСБУ и внесением изменений в ПБУ, утвержденных приказом Минфина от 05.06.2019 № 83н. Ожидаемое влияние изменений учетной политики на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено и, в связи с этим, не раскрывается.

Директор ООО «Диалог-2000»

Главный бухгалтер



/Сенаторова Д.В./

/Жукова Н.Г./

«15» марта 2022 г.