

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

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

за 2022 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 с 01.01.2022 г. по 29.06.2022 г. являлись:

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

Участниками Общества с 30.06.2022 г. по 31.12.2022 г. являются:

- Сенаторова Д.В. (доля участия 25 %);
- Сумцова С.В. (доля участия 25 %);
- Сенаторов С.В. (доля участия 25 %);
- Сенаторов Д.В. (доля участия 25 %).

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 2022 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 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 11 (Одиннадцать) человек на 31.12.2022 г., 12 (Двенадцать) человек на 31.12.2021 г., 13 (Тринадцать) человек на 31.12.2020 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 рублей.

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 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов (за исключением основных средств, чья специфика непрерывного использования в деятельности Общества не зависит от стоимости приобретения и срока полезного использования). 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 с учетом пересмотренных элементов амортизации на 01.01.2022 г. и 31.12.2022 г., соответственно, в связи со вступлением в действие ФСБУ 6/2020 и последующими изменениями в Учетной политике.

Основные средства, не участвующие в непрерывной деятельности Организации, стоимостью менее 100 000 (Сто тысяч) рублей списаны с баланса организации 01.01.2022 г. (п. 49 ФСБУ 6/2020).

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 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.

Обесценение основных средств в 2022 году не выявлено.

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 не создается.

Обесценение запасов в 2022 году не выявлено.

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. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены запасы, приобретенные с целью строительства объектов основных средств, величина которых по состоянию на 31.12.2022 г. составила 14 447 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. составила 7 907 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствовала.

3.2. Дебиторская задолженность

Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2022 г. составила 3 030 тыс. руб., по следующим контрагентам:

1. ООО «Агроторг» - задолженность по аренде имущества в сумме 828,1 тыс. рублей.
2. ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес» - задолженность по аренде имущества в сумме 201 тыс. рублей.
3. ООО «Крафт-Т» - задолженность по аренде имущества в сумме 273,2 тыс. рублей.
4. ПАО «Сбербанк» - задолженность по аренде имущества в сумме 238,8 тыс. рублей.
5. Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Алтайскому краю - задолженность по аренде имущества в сумме 41,1 тыс. рублей.
6. ФГБУ «ФКП Росреестра» (головной) - задолженность по аренде имущества в сумме 21 тыс. рублей.
7. ООО «Сбербанк-Сервис» - задолженность по аренде имущества в сумме 17,2 тыс. рублей
8. Прочие покупатели - задолженность по аренде имущества в сумме 50,6 тыс. рублей.
9. В виде аванса поставщикам – 853,4 руб., в том числе:
 - а) АО «УСТЭК» - 204 тыс. руб.;
 - б) ООО «Токио» - 119,7 тыс. руб.;
 - в) ИП Золотарев Д.Н. – 132 тыс. руб.;
 - г) ООО «Газпром межрегионгаз Север» - 143,8 тыс. руб.;
 - д) ЗАО ПО «Спецавтоматика» - 93 тыс. руб.;
 - е) АО «Алтайкрайэнерго» - 75,1 тыс. руб.;
 - ж) ООО «Водоканал» - 59,6 тыс. руб.;
 - з) Прочие – 26,2 тыс. руб.
10. Авансы, полученные от покупателей (НДС) – 142,1 тыс. руб.
11. В виде переплаты по налогам и сборам – 363,1 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 225 тыс. руб.

3.3. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов составили 44 тыс. руб., из них:

- а) Страхование газовых сетей, ул. Даудельная, 39 – 10,2 тыс. руб.;
- б) Право использования программы «Диадок» - 24,7 тыс. руб.;
- г) Страхование газовых сетей, ул. Камчатская, 193 – 2,3 тыс. руб.;
- д) Активация кассы в Астрал ОФД – 3,1 тыс. руб.;
- е) Обслуживание программы 1С – 3 тыс. руб.;
- ж) Антивирус Касперский – 0,7 тыс. руб.

3.4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г составляет 114 803 тыс. руб. по следующим контрагентам:

- 1. Заем денежных средств у учредителя Сенаторова В.Г. – 110 000 тыс. руб.
- 2. Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками – 487 тыс. руб., из них:
 - а) ЭК «Восток» - 349,6 тыс. руб.;
 - б) АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» - 110,2 тыс. руб.;
 - в) ОАО «ТРИЦ» - 20,5 тыс. руб.;
 - г) Прочая – 7,1 тыс. руб.
- 3. По расчетам с бюджетом по налогам – 3 463 тыс. руб.
- 4. По расчетам с покупателями (авансы) – 853 тыс. руб.

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

2022 г.	2021 г.
44 461	41 118

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

2022 г.	2021 г.
(31 728)	(35 557)

Затраты Общества на электроэнергию составили:

№ п/п	Вид энергетических ресурсов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
		кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.
1	Электроэнергия	1 468 473	8 804	1 619 602	8 906	1 509 221	7 957

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Затраты Общества на теплоэнергию составили:

№ п/п	Вид энергетических ресурсов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
		Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.
1	Теплоэнергия	1 373,59	2 643	1375,996	2 519	1 167,349	2 097

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

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы	2 457	562
в том числе:	3,6	40
Прочие доходы		
Продажа ОС	2 083,3	460
Оплата по решению Арбитражного суда	370,3	62
Прочие расходы	(1 335)	(657)
в том числе:	-	4
Дезинфекция помещений		
Услуги банка	136,8	106,4
Страхование	25,8	24,2
Госпошлина	16,7	-
Списание дебиторской задолженности	125	-
Штрафы, пени	25,3	21,4
Стоимость материалов, ОС	829,7	334
Юридические услуги	-	23
Оценка имущества	15	15
Оказание услуг по работе с документами	83	129
Расходы / убытки прошлых лет	60	
Демонтаж строительных конструкций	18	

3.9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 121 708 тыс. руб.
Величина нераспределенной прибыли составляет 109 494 (в тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
До корректировки	-	23 261	19 125
После корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	109 494	98 355	19 125
Разница показаний	-	75 094	-

Увеличение нераспределенной прибыли в 2022 г. послужило результатом применения нового ФСБУ 6/2020. В результате чего в межотчетный период была скорректирована балансовая

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

стоимость основных средств на основании пересчета амортизации, списана балансовая стоимость объектов, в отношении которых с 01.01.2022 г. не применяются ФСБУ 6/2020.

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль: 1 144 тыс. руб. - в Дт счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 10 839 тыс. руб. в Кт данного счета.

В связи с изменением Учетной политики с 2022 г., накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал» в размере 65 399 тыс. руб. также одновременно списана на Кт счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Движения по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2022 г. (в тыс. руб.):

31.12.2021 г. Начальное сальдо Кт 84	Межотчётный период Дт 84	Межотчётный период Кт 84	Прибыль за 2022 г. Кт 84	Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г.
23 261	(1 144)	76 238	11 139	109 494

3.10. Основные средства

В связи со вступлением в силу обязательного применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. были пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств, в соответствии с ожидаемой производительностью, режимами эксплуатации, физическим и моральным износом, нормативно – правовыми и другими ограничениями использования объектов основных средств. В результате чего были пересмотрены и изменены элементы амортизации (в тыс. руб.):

На начало 2022 г.		На конец 2021 г.		Разница показаний в межотчетный период	
Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость ОС	Накопленная амортизация
293 637	(33 294)	293 637	(42 989)	-	9 695

Разница показаний по результатам корректировки амортизации объектов основных средств составила **9 695 тыс. руб.** (см. п. 3.9.): (10 839 тыс. руб. – 1 144 тыс. руб.).

В связи с указанными изменениями данные в разделе «2.1. Наличие и движение основных средств» за 2021 г. были скорректированы:

	До корректировки	После корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Разница показаний
Стр. 5210 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	150	10 989	10 839
Стр. 5210 (Начислено амортизации)	(5 985)	(7 129)	(1 144)
Стр. 5210 (На конец периода – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	42 989	33 294	9 695

01.01.2022 г. (в межотчетный период) была списана балансовая стоимость 3-х объектов основных средств общей стоимостью **116 тыс. руб.**, в отношении которых с 01.01.2022 г. не применяются ФСБУ 6/2020 в связи с внесением изменений в Учетную политику Общества, обязательных к применению с 2022 г.:

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

	До корректировки	После корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Разница показаний
Стр. 5201 (Выбыло объектов - первоначальная стоимость)	-	(8)	(8)
Стр. 5203 (Выбыло объектов - первоначальная стоимость)	(1 695)	(1 803)	(108)
Итого:			(116)

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств отражены в разделе 2. «Основные средства» подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств» следующим образом:

	До корректировки	После корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Разница показаний
Стр. 5211 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	-	4 391	4 391
Стр. 5213 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	-	1 080	1 080
Стр. 5214 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	-	4 965	4 965
Стр. 5215 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	150	260	110
Стр. 5216 (Выбыло объектов – накопленная амортизация и убытки от обесценения)	-	293	293
Итого:			10 839
Стр. 5213 (Начислено амортизации)	(408)	(471)	(63)
Стр. 5214 (Начислено амортизации)	(3 758)	(4 839)	(1 081)
Итого:			(1 144)

3.11. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе отражены следующие корректировки:

- при переходе на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

- Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

- При переходе на ФСБУ 25/2018: в бухгалтерской (финансовой) отчетности корректировки не осуществлялись в связи с отсутствием соответствующих активов и обязательств для целей первого применения ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021 г.

Корректировки и операции согласно Учетной политике отражаются в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2022 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Корректировки «межотчетного» периода по состоянию на 31.12.2021 г. приведены в следующей таблице:

Наименование показателя (код строки)	На 31 декабря 2021 г.			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Основные средства (строка 1150)	308 308	9 695	318 003	изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018
Итого по разделу I (строка 1100)	316 214	9 696	325 910	
Строка 1600 «БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)»	323 908	9 696	333 604	
Переоценка внеоборотных активов (строка 1340_)	65 399	(65 399)	0	изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	23 261	75 094	98 355	изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018
Итого по разделу III (строка 1300)	210 368	9695	220 063	изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018
Строка 1600 «БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)»	323 908	9 696	333 604	

На данные суммы откорректированы вступительные остатки взаимосвязанных показателей других форм прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности, связанных с отражением дебиторской задолженности и нераспределенной прибыли (чистого убытка).

Общество не является арендатором и арендодателем в рамках договоров аренды, классифицированных признаком ФСБУ 25/2018.

3.12. Прибыль

2022 г.	По данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)	По данным налогового учета (тыс. руб.)
Прибыль / убыток	13 858	13 594

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

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2022 год	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
Амортизация	(4 140,6)	(4 496,6)	356
Расходы, не уменьшающие прибыль	(25,2)	-	(25,2)
Резерв на оплату отпусков	(335)	-	(335)
Списание дебиторской задолженности	(125,3)	-	(125,3)
Резерв отпусков	389,9	-	389,9
Дивиденды полученные	3,6	-	3,6
Итого:	(4 232,6)	(4 496,6)	(264)

Стоимость чистых активов (стр. 1300) (тыс. руб.)	2022 год	2021 год	Прирост
До корректировки		210 368	
После корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	231 202	220 063	11 139
Разница	-	9 695	-

Рентабельность организации за 2022 год:

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

Рентабельность реализации = $11\,139 / 44\,461 * 100\% = 25,05$

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 (7694/3541) = 2,17

К на конец года (9626/5051) = 1,91

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

3.13. 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 2022 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами с 01.01.2022 г. по 29.06.2022 г. для Общества являются:

- учредители:

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

Связанными сторонами с 30.06.2022 г. по 31.12.2022 г. для Общества являются:

- учредители:

- Сенаторова Д.В. (доля участия 25 %);
- Сумцова С.В. (доля участия 25 %);
- Сенаторов С.В. (доля участия 25 %);
- Сенаторов Д.В. (доля участия 25 %).

- 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 2021-2022 гг. Обществом были оказаны услуги связанным сторонам (тыс. руб.):

Связанные стороны	2022 г.	2021 г.	
	Заработная плата, отпускные	Заработная плата, отпускные	Реализация материалов
Сенаторов В.Г.	521	421	335
Сенаторова Д.В.	840	532	-
Сумцова С.В.	401	-	-
Сенаторов Д.В.	9	-	-
ВСЕГО:	1771	953	335

Закупки у связанных сторон

В 2022 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 31.12.2022 г. остаток задолженности ООО «Диалог-2000» перед Сенаторовым В.Г. составляет 110 000 тыс. руб.

3.15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2022 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 2 891 тыс. руб. (в 2021 году – 1570 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.

3.16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

3.18. События после отчетной даты

В ООО «Диалог-2000» после отчетной даты 31.12.2022 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, могут быть введены карантинные меры, что может оказать 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

3.19. 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.

3.20. 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.

3.21. Основные изменения в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Обществом планируется внесение незначительных изменений в Учетную политику на 2023 год в связи с внедрением института Единого налогового счета (ЕНС). Данное нововведение не окажет существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, но, как ожидается, упростит взаимодействие ООО «Диалог-2000» с налоговыми органами в части уплаты налогов и взносов.

Директор ООО «Диалог-2000»

/Сенаторова Д.В./

Главный бухгалтер

/Жукова Н.Г./

«17» марта 2023 г.