

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

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

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

за 2024 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:

- 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.

С 16.03.2023 г. ООО «Токио» является связанной стороной для ООО «Диалог-2000» в связи с приобретением Обществом доли в уставном капитале ООО «Токио» в размере 40,6%.

Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. 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 2023 года превышает установленный законодательством Российской Федерации размер в 400 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 8 (Восемь) человек на 31.12.2024 г., 8 (Восемь) человек на 31.12.2023 г., 9 (Девять) человек на 31.12.2022 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 ФСБУ 6/2020.

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., соответственно, в связи со вступлением в действие ФСБУ 6/2020 и последующими изменениями в Учетной политике.

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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение активов в 2024 году осуществлялась, явных признаков обесценения 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.

По состоянию на 31.12.2024 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2024 году осуществлялась, явных признаков обесценения 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 31.12.2024 г. составила 22 155 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 15 101 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составила 14 447 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2024 г. составила 15 969 тыс. руб., по следующим контрагентам:

1. Западно-Сибирское отделение № 8647 ПАО Сбербанк – проценты по депозиту в размере 12705,7 тыс. руб.;
2. ООО «Крафт-Т» - задолженность по аренде имущества в сумме 577,6 тыс. рублей;
3. ООО «Агроторг» - задолженность по аренде имущества в сумме 471,2 тыс. рублей;
4. ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес» - задолженность по аренде имущества в сумме 169,1 тыс. рублей;
5. ПАО «Сбербанк» - задолженность по аренде имущества в сумме 234,3 тыс. рублей;
6. Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Алтайскому краю - задолженность по аренде имущества в сумме 106,2 тыс. рублей;
7. ППК «Роскадастр» - задолженность по аренде имущества в сумме 78,7 тыс. рублей;
8. УФК по Тюменской области (Арбитражный суд Тюменской области) - депозит в размере 55 тыс. рублей;
9. АО «Газпром газораспределение Краснодар» филиал 13 - задолженность по аренде имущества в сумме 21 тыс. рублей;
10. ООО «Сбербанк -Сервис» - задолженность по аренде имущества в сумме 18,3 тыс. рублей;
11. Прочие покупатели - задолженность по аренде имущества в сумме 93,5 тыс. рублей.
12. В виде аванса поставщикам – 1261,5 тыс. руб., в том числе:
 - а) ООО «Агроторг» - 593,4 тыс. руб.;
 - б) ИП Золотарев Д.Н. – 173 тыс. руб.;
 - в) ООО «Токио» - 143,4 тыс. руб.;
 - г) АО «УСТЭК» - 140,8 тыс. руб.;
 - д) ООО «Алтайкрайэнерго» - 131,7 тыс. руб.;
 - е) ООО «Инжиниринговая компания Стройэксперт» - 40 тыс. руб.;
 - ж) ООО «РТИТС» - 25 тыс. руб.;
 - з) Прочие – 14,2 тыс. руб.
13. В виде переплаты по налогам и сборам – 177,2 тыс. руб.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ и услуг.

3.3. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов составили 70 тыс. руб., из них:

- а) Страхование тягача MERCEDES-BENZ ACTROS 3341AS – 35,2 тыс. руб.;
- б) Право использования программы «Диадок» - 17,9 тыс. руб.;
- г) Право использования программы «Диадок» (тарифный план) – 9,7 тыс. руб.;
- д) Обслуживание кассового аппарата – 3 тыс. руб.;
- е) Антивирус Касперский – 1 тыс. руб.;
- ж) Обслуживание программы 1С – 2,8 тыс. руб.

3.4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует, т.к. долг в размере 48 000 тыс. руб. планируется погасить в течение следующего 2025 года.

По строке 1510 по состоянию на 31.12.2024 г. отражена остаточная сумма долга перед Сенаторовым В.Г.:

1. Заем денежных средств у учредителя Сенаторова В.Г. по Договору займа от 30.01.2019 г. – 25 000 тыс. руб.;
2. Заем денежных средств у учредителя Сенаторова В.Г. по Договору займа от 02.07.2019 г. – 23 000 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г составляет 74 066 тыс. руб. по следующим контрагентам:

1. По расчетам с бюджетом по налогам – 72 537 тыс. руб.
2. Кредиторская задолженность перед поставщиками – 739 тыс. руб., из них:
 - а) ЭК «Восток» - 459 тыс. руб.;
 - б) АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» - 108 тыс. руб.;
 - в) ОАО «ТРИЦ» - 126 тыс. руб.;
 - г) ООО «Водоканал» - 40 тыс. руб.;
 - д) Прочая – 6 тыс. руб.
3. По расчетам с покупателями (авансы) – 790 тыс. руб.

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

2024 г.	2023 г.
56 955	54 507

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

2024 г.	2023 г.
(34 970)	(33 303)

Затраты Общества на электроэнергию составили:

№ п/п	Вид энергетических ресурсов	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
		кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.
1	Электроэнергия	1 737 689	12 206	1 532 312	10 266	1 468 473	8 804

Затраты Общества на теплоэнергию составили:

№ п/п	Вид энергетических ресурсов	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
		Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.
1	Теплоэнергия	1 079,835	2 461	1 078	2 138	1 373,59	2 643

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

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы	505 659	320 898
в том числе:	897	-
Прочие доходы (кредиторская задолженность)		
Продажа ОС, материалов	502 104	319 983
Реализация имущественных прав (переуступка права)	1 998	-
Пени по решению Арбитражного суда	548	914
Пени за просрочку платежа (ООО «Агроторг»)	113	-
Прочие доходы (за счет округлений)	(1)	1
Прочие расходы	(1 054)	(91 134)
в том числе:	415,4	162
Услуги банка		
Страхование	23,1	25,8
Госпошлина	243	17,5
Списание дебиторской задолженности	125	597
Штрафы, пени	-	4,4
Стоимость материалов, ОС	-	90 021,6
Оказание платных медицинских услуг	-	234,4
Прочие услуги	185,2	-
Оказание услуг по работе с документами	62	71,3

Проценты по займам и депозитным вкладам начисляются ежемесячно в последний день отчетного месяца независимо от факта получения денежных средств.

3.9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 121 708 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли составляет 794 936 (в тыс. руб.):

2024 г.	2023 г.	2022 г.
795 055	314 142	109 494

Увеличение нераспределенной прибыли в 2024 г. явилось результатом деятельности Общества в течение года. В июне, сентябре и декабре 2024 г. были осуществлены продажи основных средств, выручка от которых сформировала значительную прибыль организации.

В Отчете об изменении капитала за 2023 г. по строке 3220 – Уменьшение капитала (3228 – за счет иных факторов) отражена суммовая разница (1) тыс. руб., которая возникает за счет округления.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.10. Прибыль

2024 г.	По данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)	По данным налогового учета (тыс. руб.)
Прибыль / убыток	604 257	616 722

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

2024 год	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
Амортизация	(3 894)	4 109	215
Остаточная стоимость реализованных ОС	(78 634)	65 367	(13 267)
Расходы, не уменьшающие прибыль	(3)	-	(3)
Резерв на оплату отпусков	(771)	-	(771)
Списание дебиторской задолженности	(125)	-	(125)
Резерв отпусков	774	-	774
Дивиденды полученные	712	-	712
Итого:	(81 941)	69 476	12 465

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Прирост, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	916 763	435 850	+ 480 913

Рентабельность организации за 2024 год:

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

Рентабельность реализации = 480 913 / 56 955 * 100% = 844,37

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 (339 302 / 53 132) = 6,39

К на конец года (818 541 / 122 164) = 6,7

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

3.11. 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 2024 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества с 30.06.2022 г. являются:

- участники (бенефициары):

- Сенаторова Диана Васильевна (доля участия 25 %);
- Сумцова Синди Вячеславовна (доля участия 25 %);
- Сенаторов Стив Вячеславович (доля участия 25 %);
- Сенаторов Дилан Вячеславович (доля участия 25 %).

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

- ООО «Токио» (ИНН 7203270365).

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 2023-2024 гг. Обществом были оказаны услуги связанным сторонам (тыс. руб.):

Связанные стороны	2024 г.		2023 г.
	Заработная плата, отпускные, тыс. руб.	Реализация материалов, ОС	Заработная плата, отпускные, тыс. руб.
Сенаторова Д.В.	1 506	-	1 096,7
Сумцова С.В.	790,6	-	520,6
Сенаторов С.В.	-	2 292	-
ВСЕГО:	2 296,6	2 292	1 617

Закупки у связанных сторон

В 2024 г. Общество приобретало имущество (Грузовой тягач седельный MERCEDES-BENZ ACTROS 3341AS по договору купли-продажи транспортного средства от 22.11.2024 г.) у Сенаторова С.В., являющегося связанной стороной. Сумма покупки составила 1 667 тыс. рублей.

До 29.06.2022 г. связанной стороной для Общества являлся Сенаторов В.Г. (доля участия 89%). С 2019 года у Общества имеются Обязательства перед данным лицом:

- 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.

С 11.01.2024 г. по 11.12.2024 г. Сенаторову В.Г. был частично возвращен долг по Договору займа от 30.01.2019 г. в размере 62 000 тыс. руб.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

На 31.12.2024 г. остаток задолженности ООО «Диалог-2000» перед Сенаторовым В.Г. составляет 48 000 тыс. руб. (см. п 3.5.).

Зависимые общества

ООО «Диалог-2000» имеет долю 40,6 % (стоимость приобретения - 40 тыс. руб.) в уставном капитале ООО «Токио», приобретенную 16.03.2023 г. по Договору купли – продажи.

Данные по операциям с зависимым ООО «Токио» за 2024 год			
Вид операции	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Сдача в аренду торговых площадей	14 298	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом ежемесячно	-
Компенсация затрат по коммунальным услугам	437	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом в месяце, следующим за расчетным, после оплаты затрат субарендатором	143
Дивиденды полученные	711	Согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО «Токио» № 1 от 11.03.2024 г. оплата до 30.05.2024 г. денежными средствами	-

Данные по операциям с зависимым ООО «Токио» за 2023 год			
Вид операции	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Сдача в аренду торговых площадей	17 484	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом ежемесячно	-
Компенсация затрат по коммунальным услугам	393	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом в месяце, следующим за расчетным, после оплаты затрат субарендатором	147
Покупка строительных материалов	103	Согласно договору купли продажи товара б/н от 22.05.2023 г.	-
Дивиденды полученные	640	Согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО «Токио» № 1 от 24.03.2023 г. оплата до 24.05.2023 г. денежными средствами	-

3.13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, коммерческий директор, зам. директора и главный бухгалтер. В 2024 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 5 397,7 тыс. руб. (в 2023 году – 3 709 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.

3.14. 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 31.12.2024 г.:

- с вероятностью 50% планируется приобретение 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 неисчезающей угрозой возникновения новых штаммов вирусов, Общество рассматривает возможность возникновения пандемии в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности. В случае ее возникновения, как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

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.

3.16. 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. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Поручительства Обществом в 2024 и 2023 году не выдавались и не получались.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. и на момент составления отчетности отсутствуют.

3.18. 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.

3.19. Основные изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Обществом планируется внесение незначительных изменений в Учетную политику на 2025 год в связи с введением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, действие которых обязательно к применению, начиная с отчетного периода за 2025 год. Данные нововведения не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность, но, как ожидается, позволят получить объективную информацию о финансовом положении и деятельности Общества.

Директор ООО «Диалог-2000»



Главный бухгалтер

«05» марта 2025 г.

 /Сенаторова Д.В./

 /Жукова Н.Г./