

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Диадема»
Идентификационный номер налогоплательщика	7736234191
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды деятельности Общества в 2026 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
60.10	Деятельность в области радиовещания

Выручка от реализации за 2025 г. в размере 4 863,6 тыс. руб. получена от основного вида деятельности, прирост выручки по сравнению с 2024 г. составил 5%.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия	Территория действия лицензии
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00078731	05.02.2026	Республика Татарстан (Татарстан): Зеленодольский р-н, Зеленодольск г (п.у.п. - Верхнеуслонский р-н, Верхний Услон с), Казань г (п.у.п. - Верхнеуслонский р-н, Верхний Услон с)
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00071985	27.02.2028	Республика Татарстан (Татарстан): Набережные Челны г
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00062008	07.05.2028	Орловская область: Орел г
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00068157	31.07.2028	Иркутская область: Ангарск г (п.у.п. - Иркутск г - резервный), Иркутск г, Иркутск г (п.у.п. - Иркутск г - резервный)
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00068158	31.07.2027	Челябинская область: Магнитогорск г
Деятельность в области радиовещания	ЛО30-00114-77/00062007	31.07.2027	Омская область: Омск г

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами, применяются формы, утвержденные ФСБУ 4/2023.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удаления из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (6) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, предоставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2. Информация об учетной политике

1. Основные средства
 - 1.1. Актив, удостоверяющий признакам, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, независимо от стоимости за единицу. Оценка объектов основных средств при признании производится по первоначальной стоимости.
 - 1.2. Обществом используется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с месяца, следующего после даты признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
 - 1.3. Переоценка основных средств не производится.
2. Нематериальные активы
Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже, либо равно 100 000 (ста тысяч) рублей. Лимит стоимости не устанавливается на НМА, входящие в группу «Лицензии и разрешения». Для всех групп НМА применяется линейный способ начисления амортизации.
3. Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов.
4. Доходы и расходы:
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
5. Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежеквартально.
6. Уровень существенности раскрытия показателей в отчетности:
- Количественные показатели, составляющие более 10 % соответствующего раздела. Ближкие по характеру показатели группируются и отражаются в одной строке;
- Качественно существенными вне зависимости от стоимости, Общество признает данные по лицензиям на ведение деятельности.

Информация, поясняющая или дополняющая показатели бух. отчетности

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступил о	описано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	25	(9)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	25	(13)
	За 2024 г.	7	(6)	18	-	-	(3)	-	-	-	-	25	(9)
	в том числе:												
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	25	(9)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	25	(13)
	За 2024 г.	7	(6)	18	-	-	(3)	-	-	-	-	25	(9)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					поступило	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 300 15 950	- -	- -	(1 000) (650)	- -	14 300 15 300	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	15 300 15 950	- -	- -	(1 000) (650)	- -	14 300 15 300	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	318 318	248 318	- -	(316) (318)	- -	250 318	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	232 233	125 232	- -	(232) (233)	- -	125 232	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	16 14	25 16	- -	(14) (14)	- -	27 16	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	48 46	80 48	- -	(48) (46)	- -	80 48	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 25	18 22	- -	(22) (25)	- -	18 22	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 618 16 268	248 318	- -	(1 316) (968)	X X	14 550 15 618	

Просроченной задолженности по налогам и сборам (не оплаченных начисленных сумм налогов со сроком оплаты до окончания отчетного периода), Общество не имеет.

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 16	(1) -	-	16 16
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	16 16	(1) -	-	16 16

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	313	325
Отчисления на социальные нужды	94	98

Амортизация	86	79
Прочие затраты	3 074	3 132
Итого по элементам	3 570	3 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 570	3 634

9. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	(13 619)	(14 623)	(15 419)
Соотношение, в %	0,07%	0,07%	0,06%

Несмотря на сохранение отрицательные значений показателя чистых активов на протяжении ряда лет, Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, что подтверждается планомерным увеличением стоимости чистых активов Общества, на сумму чистой прибыли, полученную за каждый год.

10. Чистая прибыль

Наименование показателя	Код	На 31.12.25/ за 2025 г.	На 31.12.24/ за 2024 г.	На 31.12.23/ за 2023 г.
Нераспределенная прибыль в балансе	Тыс.руб.	(13 629)	(14 633)	(15 429)
Чистая прибыль (убыток)	Тыс.руб.	1 003	797	795

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО "Диалема" не участвует в действующих судебных процессах, процессах, связанных с арестом имущества и иных исполнительных производствах в качестве Истца.

На 31 декабря 2021г. ООО «Диалема» не участвует в судебных процессах в отношении к Обществу.

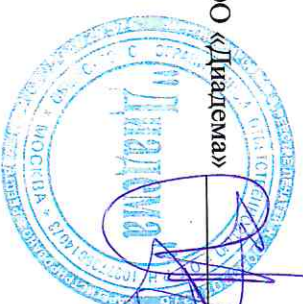
По состоянию на 31 декабря 2021 иные условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

Никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, не существует.

Дата составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах: «19» февраля 2026 г.

Генеральный директор ООО «Диалема»

/Прохоров В.В./



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	амортизация	обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	25 7	(9) (6)	- 18	- -	(4) (3)	- -
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	25 7	(9) (6)	- 18	- -	(4) (3)	- -
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	амортизация	обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	11	16	1
в том числе:			
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	11 -	16 -	1 -
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 18	- -	- 18	- -	- -	- (18)
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 18	- -	- -	- (18)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

ование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
	189	271	178

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, приобретенные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особыми особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

На начало года	Изменения за период
----------------	---------------------

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	168	-	-	-	-
					(168)	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	X	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38	-	14	-	(14)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	37	-	14	-	(13)	-	-	-	36	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	-	14	-	(13)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	36	-	13	-	(13)	-	-	-	36	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38	-	14	-	(14)	-	-	X	38	-
	За 2024 г.	37	-	14	-	(13)	-	-	X	38	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 300 15 950	- -	- -	(1 000) (650)	- -	14 300 15 300
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	15 300 15 950	- -	- -	(1 000) (650)	- -	14 300 15 300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	318 318	248 318	- -	(316) (318)	- -	250 318
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	232 233	125 232	- -	(232) (233)	- -	125 232
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	16 14	25 16	- -	(14) (14)	- -	27 16
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	48 46	80 48	- -	(48) (46)	- -	80 48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 25	18 22	- -	(22) (25)	- -	18 22
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 618 16 268	248 318	- -	(1 316) (968)	- X	14 550 15 618

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	16	(1)	-	-	16
всего	За 2024 г.	16	-	-	-	16
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16	(1)	-	-	16
	За 2024 г.	16	-	-	-	16

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	313	325
Отчисления на социальные нужды	94	98
Амортизация	86	79
Прочие затраты	3 074	3 132
Итого по элементам	3 570	3 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 570	3 634