

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

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

за 2025 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 %, номинальная стоимость доли 30 427 000 руб.);
- Сумцова С.В. (доля участия 25 %, номинальная стоимость доли 30 427 000 руб.);
- Сенаторов С.В. (доля участия 25 %, номинальная стоимость доли 30 427 000 руб.);
- Сенаторов Д.В. (доля участия 25 %, номинальная стоимость доли 30 427 000 руб.).

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 2024 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	ВХ-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 31.12.2025г., 8 (Восемь) человек на 31.12.2024 г., 8 (Восемь) человек на 31.12.2023 г., соответственно.

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

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская отчетность формируется обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Критерий существенности по раскрытию информации составляет 5% от валюты баланса.

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.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, в бухгалтерском балансе Общество отражает общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

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 2025 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 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2025 году осуществлялось, 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, а также авансы поставщикам, связанные с созданием основных средств, величина которых по состоянию на 31.12.2025 г.

составила 23 013 тыс. руб., По состоянию на 31.12.2024 г. показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включал запасы для строительства объектов основных средств, который составил 22 155 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - составил 15 101 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025 г. составила 6 463,8 тыс. руб. по следующим контрагентам:

1. Западно-Сибирское отделение № 8647 ПАО Сбербанк – проценты по депозиту в размере 4 056,2 тыс. руб.;
2. ООО «Бирлайн» - задолженность по аренде имущества в сумме 663,8 тыс. рублей;
3. ООО «Агроторг» - задолженность по аренде имущества в сумме 265,6 тыс. рублей;
4. Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Алтайскому краю - задолженность по аренде имущества в сумме 118,2 тыс. рублей;
5. ПАО «Сбербанк» - задолженность по аренде имущества в сумме 80,9 тыс. рублей;
6. ООО «Сбербанк-Сервис» - задолженность по аренде имущества в сумме 18,5 тыс. рублей;
7. ООО «Дрим-Волга» - задолженность по аренде имущества в сумме 9 тыс. рублей;
8. Прочие покупатели - задолженность по аренде имущества в сумме 34,9 тыс. рублей.
9. В виде аванса поставщикам – 1 071,7 тыс. руб., в том числе:
 - а) ООО «Агроторг» - 554,3 тыс. руб.;
 - б) ООО «Алтайкрайэнерго» - 314,1 тыс. руб.;
 - в) АО «УСТЭК» - 123,5 тыс. руб.;
 - г) ООО «Аудиторская фирма «Гарант» - 70 тыс. руб.;
 - д) Прочие – 9,8 тыс. руб.
10. В виде переплаты по налогам и сборам – 145 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 32 тыс. руб., из них:

- а) Право использования программы «Диадок» - 17,8 тыс. руб.;
- б) Обслуживание кассового аппарата – 6,1 тыс. руб.;
- в) Обслуживание программы 1С – 3,6 тыс. руб.
- г) Пин-код активации кассы – 2,2 тыс. руб.
- д) 1С: Лицензия на право пользования ПО "Астрал-Отчетность" – 1,9

3.4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед Сенаторовым В.Г. на 31.12.2025 г. отсутствует, т.к. долг в размере 48 000 тыс. руб. был погашен в течение 2025 года.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 535 тыс. руб. по следующим контрагентам:

1. По расчетам с бюджетом по налогам – 4 444 тыс. руб.
2. Кредиторская задолженность перед поставщиками – 666 тыс. руб., из них:
 - а) ЭК «Восток» - 467,7 тыс. руб.;
 - б) ООО «Водоканал» - 195,7 тыс. руб.;
 - в) ООО «ТКО-Сервис» - 2,6 тыс. руб.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. По расчетам с покупателями (авансы) – 408 тыс. руб.

4. Расчеты по социальному страхованию – 17 тыс. руб.

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

2025 г.	2024 г.
37 246	56 955

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

2025 г.	2024 г.
(40 373)	(34 970)

Затраты Общества на электроэнергию составили:

№ n/n	Вид энергетических ресурсов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
		кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.	кВт/ч.	тыс. руб.
1	Электроэнергия	1 705 294	13 653	1 737 689	12 206	1 532 312	10 266

Затраты Общества на теплоэнергию составили:

№ n/n	Вид энергетических ресурсов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
		Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.	Г/кал.	тыс. руб.
1	Теплоэнергия	1 079	2 740	1 080	2 461	1 078	2 138

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

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	537	505 659
в том числе:		
Прочие доходы (кредиторская задолженность)	9	897
Продажа ОС, материалов	233	502 104
Реализация имущественных прав (переуступка права)	-	1 998
Пени по решению Арбитражного суда	-	548
Пени за просрочку платежа (ООО «Агроторг»)	-	113
Прочие доходы (за счет округлений)	-	(1)
Страхование возмещение	295	-
Прочие расходы	(1 726)	(1 054)
в том числе:	582	415,4
Услуги банка	70	23,1
Страхование	77	243
Госпошлина	207	125
Списание дебиторской задолженности		

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Штрафы, пени	104	-
Списание материалов	24	-
Оказание платных медицинских услуг	92	-
Прочие услуги	123	185,2
Оказание услуг по работе с документами	-	62
Перегон транспортного средства	184	-
Возмещение ущерба	193	-
Решение Арбитражного суда	55	-
Аренда земли	15	-

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 31.12.2025 г. составляет 121 708 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли составляет 880 453 (в тыс. руб.):

2025 г.	2024 г.	2023 г.
880 453	795 055	314 142

Увеличение нераспределенной прибыли в 2025 г. явилось результатом деятельности Общества в течение года. В течение 2025 г. денежные средства были размещены под проценты на депозитные счета, доходы от которых сформировали значительную прибыль организации.

В 2025-2024 гг. прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал не сформирован.

Резервный капитал, согласно Уставу общества, не формируется.

3.10. Прибыль

2025 г.	По данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)	По данным налогового учета (тыс. руб.)
Прибыль / убыток	129 439	130 233

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

2025 год	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница
Амортизация	(2 732,4)	2 229,5	(502,9)
Остаточная стоимость реализованных ОС	(2 267,3)	2 268,4	1,1
Расходы, не уменьшающие прибыль	(106,4)	-	(106,4)
Резерв на оплату отпусков	(1 389,6)	-	(1 389,6)
Возмещение ущерба	(193,5)	-	(193,5)
Списание дебиторской задолженности	(228,8)	-	(228,8)

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Резерв отпусков	1 170,9	-	1 170,9
Материальная помощь	(91,6)	-	(92)
Дивиденды полученные	708,5	-	708,5
Рекламная продукция	(145,4)	-	(145,4)
Убытки прошлых лет	(15)	-	(15)
Услуги связи	(1,1)	-	(1,1)
<i>Итого:</i>	(5 292)	4 498	794

	<i>2025 год, тыс. руб.</i>	<i>2024 год, тыс. руб.</i>	<i>Прирост, тыс. руб.</i>
<i>Стоимость чистых активов</i>	<i>1 002 161</i>	<i>916 763</i>	<i>+ 85 412</i>

Рентабельность организации за 2025 год:

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

*Рентабельность реализации = 85 397 / 37 246 * 100% = 229,28*

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 (818 541 / 122 164) = 6,7

К на конец года (763 605 / 5 852) = 130,49

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 2025 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 %).

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 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 2025-2024 гг. Обществом были оказаны услуги связанным сторонам (тыс. руб.):

Связанные стороны	2025 г.	2024 г.	
	Заработная плата, отпускные, тыс. руб.	Заработная плата, отпускные, тыс. руб.	Реализация материалов, ОС
Сенаторова Д.В.	2 276	1 506	-
Сумцова С.В.	1 161	790,6	-
Сенаторов С.В.	-	-	2 292
ВСЕГО:	3 437	2 296,6	2 292

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 имелись 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 16.04.2025 г. Сенаторову В.Г. был частично возвращен долг по Договору займа от 30.01.2019 г. в размере 62 000 тыс. руб.

В период с 01.01.2025 г. по 25.03.2025 г. погашены долги по договору займа от 30.01.2019 г. в размере 25 000 тыс. рублей и по договору займа от 02.07.2019 г. в размере 23 000 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. задолженность ООО «Диалог-2000» перед Сенаторовым В.Г. отсутствует (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.

ООО «Диалог-2000»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные по операциям с зависимым ООО «Токио» за 2025 год			
Вид операции	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Сдача в аренду торговых площадей	13 560	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом ежемесячно	-
Компенсация затрат по коммунальным услугам	146	Согласно договорам аренды, оплата безналичным платежом в месяце, следующим за расчетным, после оплаты затрат субарендатором	-
Дивиденды полученные	709	Согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО «Токио» № 1 от 28.02.2025 г. оплата до 01.05.2025 г. денежными средствами	-

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	-

3.13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2025 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 10 713 тыс. руб. (в 2024 году – 5 397,7 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены премии, 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. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет не производилась.

В бухгалтерскую отчетность за отчетный период в части граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» по сравнению с отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, связанные с формированием и расшифровкой показателей бухгалтерской отчетности в связи с приведением их в соответствие с формами, утвержденными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.15. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

3.16. События после отчетной даты

В ООО «Диалог-2000» после отчетной даты 31.12.2025 г.:

- с вероятностью 30% 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.

3.17. 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.

3.18. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Поручительства Обществом в 2025 и 2024 году не выдавались и не получались.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. и на момент составления отчетности отсутствуют.

3.19. 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.

3.20. Основные изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

Обществом не планируется внесение существенных изменений в Учетную политику на 2026 год.



«12» марта 2026 г.

/Сенаторова Д.В./

/Жукова Н.Г./