

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИАЛОГ СТРОЙ"**

**Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «Диалог Строй».

ИНН 4217177353

Юридический адрес — 654219, Кемеровская область - Кузбасс, м.р-н Новокузнецкий, с.п. Центральное, 0505002 кв-л, зд. 1, офис 1

Основной вид деятельности — 23.69 производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента. Дополнительный вид деятельности — 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются: Маршев П. А. с долей 67%, Маршев А.А. с долей 33%.

Генеральный директор общества — П. А. Маршев. Главный бухгалтер — Т. Г. Маршева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**1. Общие положения**

1.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИАЛОГ СТРОЙ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

**2. Учетная политика**

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|----------------------------|----------------------|-----------|
|----------------------------|----------------------|-----------|

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                               |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <b>2.3 Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               |
| Принятие к учету                                     | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                                                                                                                                                                                                   | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"                                          |
| Оценка                                               | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                          |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                    | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                      |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                           |
|                                                      | <b>2.4 Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                               |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учет заготовления материалов                                                                              | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции                                                           | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).                                                                                                                      | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н                                                                         |
|                                                                                                           | <b>2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.                                                                             | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                 |
|                                                                                                           | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов                                                                                                                  | П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                 |
|                                                                                                           | <b>2.6 Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                               | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.                                           | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                                            |

### 3. Иная информация

### 3.1. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 3.2. Инвентаризация

| Объект учета            | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства       | 29.12.2025                     | —          |
| Инвентаризация расчетов | 31.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 3.3. Расшифровка показателей.

#### «Материальные внеоборотные активы»

| Наименование показателя | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Основные средства       | 2 016                                              | 1 329                                              |
| <b>Итого:</b>           | <b>2 016</b>                                       | <b>1 329</b>                                       |

#### «Запасы»

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | на 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Материалы               | 6 448                         | 4 228                         |
| Товары                  | 967                           |                               |
| <b>Итого:</b>           | <b>7 415</b>                  | <b>4 228</b>                  |

#### «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 (тыс.руб.) | на 31 декабря 2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Расчетный счет          | 7 080                         | 1 810                         |
| <b>Итого:</b>           | <b>7 080</b>                  | <b>1 810</b>                  |

«Финансовые и другие оборотные активы»

| Наименование показателя   | на 31 декабря 2024<br>(тыс.руб.) | на 31 декабря 2025<br>(тыс.руб.) |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Дебиторская задолженность | 4 387                            | 795                              |
| Расходы будущих периодов  | 30                               | 42                               |
| <b>Итого:</b>             | <b>4 417</b>                     | <b>837</b>                       |

«Капитал»

| Наименование показателя  | на 31 декабря 2024<br>(тыс.руб.) | на 31 декабря 2025<br>(тыс.руб.) |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Уставный капитал         | 10                               | 10                               |
| Нераспределенная прибыль | 1 901                            | 1 748                            |
| <b>Итого:</b>            | <b>1 911</b>                     | <b>1 758</b>                     |

«Долгосрочные заемные средства»

| Наименование показателя                                  | на 31 декабря 2024<br>(тыс.руб.) | на 31 декабря 2025<br>(тыс.руб.) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Кредит Банк Левобережный Договор № Э213-21 от 15.03.2021 | 872                              | 0                                |
| <b>Итого:</b>                                            | <b>872</b>                       | <b>0</b>                         |

«Другие долгосрочные обязательства»

| Наименование показателя                                                   | на 31 декабря 2024<br>(тыс.руб.) | на 31 декабря 2025<br>(тыс.руб.) |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Обязательства по договору лизинга по договору № АА059486857 от 02.10.2023 | 542                              | 0                                |
| <b>Итого:</b>                                                             | <b>542</b>                       | <b>0</b>                         |

«Краткосрочные заемные средства»

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024<br>(тыс.руб.) | на 31 декабря 2025<br>(тыс.руб.) |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| % по договорам займа    | 1                                | 1                                |
| Договора займа          |                                  | 280                              |
| <b>Итого:</b>           | <b>1</b>                         | <b>281</b>                       |

#### 3.4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 933 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 0 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлено кризисом в угольной отрасли, экономической ситуацией в регионе.

Генеральный Директор П.А. Маршев