

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ДИАЛОГ" (ООО «ДИАЛОГ»)

ИНН 2373007355, КПП 237301001, ОГРН 1142373002243

Адрес: 352330, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, Усть-Лабинск г, Краснодарская ул, дом № 1А

1. Общие сведения:

- ООО «ДИАЛОГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации в 2014 г..

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

- Единственным участником Общества является Потапенко Александр, доля участия — 100 процентов.

- Единоличный исполнительный орган — директор Потапенко Александр (Решение № 7 от 15.01.2025). Главный бухгалтер — Фадеева Екатерина Алексеевна.

- Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 45.3 — Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 7 человек.

- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.1.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.1.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.1.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.1.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет нематериальных активов

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса поступило:

- приобретенное в 2025 г. транспортное средство по договору лизинга сроком до сентября 2026 года. Стоимость Договора составляет 2 924 294, 00 рублей, в т.ч НДС 20% 487 382, 40 рублей. Размер авансового платежа - 914 760,00 рублей, в т.ч. НДС 20% 152 460,00 рублей.

- серверное оборудование (системный блок) стоимостью 137 890,00 рублей, в том числе НДС 22 981,67 рублей и IC:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64) стоимостью 115 000,00 рублей. Лицензия была отражена в качестве НМА.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего, в том числе нематериальные активы - всего, в том числе	5100	2025 г.			115				(8)				115	(8)
	5110	2024 г.												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2025 г.			115				(8)					(8)
	5111	2024 г.												

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, приобретённые у других лиц и предназначенные для продажи (ФСБУ) 5/2019. В 2025 году стоимость запасов увеличилась на 4 313 тыс. рублей.

Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	108	--	--
Результаты исследований и разработок	1120	--	--	--
Нематериальные поисковые активы	1130	--	--	--
Материальные поисковые активы	1140	--	--	--
Основные средства	1150	3 705	1 732	2 069
Доходные вложения в материальные ценности	1160	--	--	--
Финансовые вложения долгосрочные	1170	--	--	--
Отложенные налоговые активы	1180	--	--	--
Прочие внеоборотные активы	1190	168	53	46
Запасы	1210	24 286	19 973	24 295
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	251	--	283
Дебиторская задолженность*	1230	7 970	3 333	1 191
Финансовые вложения краткосрочные	1240	17 000	16 000	--
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 026	1 985	3 953
Прочие оборотные активы	1260	--	--	--
ИТОГО активы		54 513	43 075	31 838

Краткосрочные финансовые вложения Общества — это краткосрочное размещение денежных средств на депозитном счете. Полученные проценты отражаются как прочие доходы (п. 34 ПБУ 19/02, п. 4, п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). В 2025 году Доходы от процентов по депозитам составили 2 343 984, 92 рубля.

Наличие и движение Кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	3 037	1 671	-	(2 031)	-	-	-	-	2 678
в том числе:	5560	за 2024 г.	2 220	2 748	15	(2 085)	-	-	-	-	3 037
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	79	164	-	(78)	-	-	-	-	165
авансы полученные	5562	за 2024 г.	102	78	-	(102)	-	-	-	-	79
	5562	за 2025 г.	1 744	-	-	(1 744)	-	-	-	-	-
	5563	за 2024 г.	1 738	1 726	-	(1 719)	-	-	-	-	1 744
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	1 214	-	-	(209)	-	-	-	-	1 005
кредиты	5564	за 2024 г.	380	943	15	(264)	-	-	-	139	1 214
	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	-	1 507	-	-	-	-	-	-	1 507
	5566	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025 г.	3 037	1 671	-	(2 031)	-	X	X	X	2 678
	5570	за 2024 г.	2 220	2 748	15	(2 085)	-	X	X	X	3 037

Коммерческие расходы

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	5610	790	663
Расходы на оплату труда	5620	6 285	5 239
Отчисления на социальные нужды	5630	1 330	1 018
Амортизация	5640	586	337
Прочие затраты	5650	1 784	1 341

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1.1. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8 УПП».

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ДИАЛОГ»

Главный бухгалтер ООО «ДИАЛОГ»



А. Потапенко

Е. А. Фадеева