

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

### отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «ДИОНИС»  
  
ИНН 2543123827 КПП 254301001 ОГРН 1182536010282  
Юридический адрес – 690088, Приморский край, г.Владивосток, ул.Деревенская, зд.14А, стр.2, оф.14
2. Дата государственной регистрации – 05.04.2018 года
3. Уставной капитал – 10 000 рублей, учредитель - Сулеев Дмитрий Петрович (100%)
4. Директор Общества – Сулеев Дмитрий Петрович
5. Численность сотрудников – 9 человек
6. Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11). В течение 2025 года деятельности в соответствии с основным видом экономической деятельности Общество не осуществляло.  
В соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 года №212-ФЗ «О свободном порте Владивосток» Общество с ограниченной ответственностью «Дионис» внесено в реестр Резидентов свободного порта Владивосток (регистрационный номер 25000002596). 07.04.2023 года ООО «Дионис» заключено Соглашение №СПВ-2596/23 об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток. В результате согласованного бизнес-плана Общество в 2025 году осуществляло строительство здания (магазина) для последующей его сдачи в коммерческую аренду (ОКВЭД 68.20).
7. Информация об учетной политике Общества  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.  
Учетная политика организована в соответствии с ПБУ 1/2008. Организация руководствуется планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
8. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ  
ООО «Дионис» входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
9. Основные средства  
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости.  
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

10. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года на Балансе Организации отсутствуют Нематериальные активы.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания/остаточная стоимость, тыс.руб.
Основные средства	28.12.2025	264 847
Материально-производственные запасы	28.12.2025	отсутствуют
Нематериальные активы	28.12.2025	отсутствуют

Расшифровка Строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 264 847 004,91 рубля, в том числе:

- 1) земельный участок (кадастровый номер 25:28:050053:1295) – г.Владивосток, проспект 100-летия Владивостока, земельный участок 168 – стоимостью 25 547 500,00 рублей
- 2) нежилое здание (магазин) – кадастровый номер 25:28:050053:1605 – г.Владивосток, проспект 100-летия Владивостока, 168 – стоимостью 238 245 810,14 рублей
- 3) прочие основные средства – стоимостью 484 351,91 рубль
- 4) вложения во внеоборотные активы (приобретение компонентов основных средств) – стоимостью 569 342,86 рубля

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности и расшифровка отдельных строк Бухгалтерской отчетности

Расшифровка Строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 20 548 273,26 рубля, в том числе:

- 1) переплата по налогам и сборам – 16 679 598,00 рублей
- 2) выданные авансы поставщиками и подрядчикам – 3 868 675,26 рублей

Расшифровка Строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 7 963 640,06 рублей, в том числе:

- 1) задолженность перед покупателями/заказчиками – 6 709 000,00 рублей
- 2) задолженность по страховым взносам – 34 331,94 рубль
- 3) задолженность перед поставщиками/подрядчиками – 1 220 308,12 рублей

Выручка от реализации услуг – 33 000 рублей

Управленческие и коммерческие расходы (всего) – 10 504 847,11 рублей, в том числе

- амортизация - 3 551 447,33 рублей
- оплата труда и страховые взносы – 1 626 923,19 рубль
- коммунальные и подобные платежи - 1 809 492,06 рубль
- антикражные меры - 1 314 000,00 рублей
- прочие расходы – 2 202 984,53 рубль

Внерезультационные доходы – 238 418,46 рублей – проценты по депозитам

Внереализационные расходы – 103 895,13 рублей, в том числе затраты на услуги банков – 61 563,13 рубля

13. Соблюдение принципа непрерывности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений – 03 марта 2026 года

Директор \_\_\_\_\_ Сулеев Д.П.