

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО Диалог-Сети Групп за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Диалог-Сети Групп, сокращенное наименование: ООО Диалог-Сети Групп.

1.2. Юридический и фактический адрес: 109004, г. Москва, ул. Николаямская, д.43, корп.4.

1.3. Дата государственной регистрации: 25.05.2005, ОГРН 1057747089586, ИНН 7729526450, КПП 770901001.

1.4. Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб., оплачен полностью.

1.5. Участниками Общества являются физические лица:

- Пономаренко Марина Владимировна, доля участия — 51 процент;
- Гордеев Эдуард Николаевич, доля участия – 25 процентов;
- Чебышев Геннадий Васильевич, доля участия – 15 процентов;
- Анищенко Алексей Владимирович, доля участия – 9 процентов.

1.6. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, отнесено к категории малых предприятий, внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016.

1.7. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

1.8. Генеральный директор Общества – Бобылева Ольга Эрвильевна.

1.9. Главный бухгалтер Общества – Яненко Татьяна Николаевна.

1.10. Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД-2 -43.29)
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД-2 -46.69.5)

2. Раскрытие информации об учетной политике

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

2.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.4. Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.5. Учет запасов

Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, затраты на незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.6. Учет затрат

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Состав прямых расходов:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

2.7. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

2.8. Учет при получении имущества в аренду

По договору аренды организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, в связи с чем арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Николоямская, д.43, корп. 4.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.9. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ по созданию, монтажу, модернизации структурированных кабельных систем (СКС), продажи товаров.

Общество применяет метод начисления для учета доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.10. Изменений Учетной политики Общества не производилось.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

3.1. Запасы (стр.1210):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 162	-	18 979	(18 478)	-	-	Х	Х	2 663	-
	За 2024 г.	12 708	-	12 503	(23 049)	-	-	Х	Х	2 162	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	84	(84)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	(62)	-	-	(45)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 159	-	6 577	(147)	-	-	(6 629)	-	1 960	-
	За 2024 г.	6 191	-	2 241	(2 890)	-	-	(3 383)	-	2 159	-
Затраты на незавершенное производство	За 2025 г.	3	-	12 318	(18 246)	-	-	6 629	-	703	-
	За 2024 г.	6 517	-	10 155	(20 097)	-	-	3 428	-	3	-

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250):

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	6	16	15

3.3. Финансовые и другие оборотные активы(стр.1240):

-Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	735	(707)	435	-	(728)	-	(707)	-	443	-
	За 2024 г.	986	-	72	-	(278)	-	-	-	735	(707)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	3	-	(20)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	44	-	21	-	(43)	-	-	-	22	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	707	(707)	394	-	(707)	-	(707)	-	394	-
	За 2024 г.	707	-	-	-	-	-	-	-	707	(707)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	12	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	234	-	-	-	(234)	-	-	-	-

-Финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на депозитных счетах в банках	6 745	16 500	21 835

3.4. Капитал (стр. 1300)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 731	17 396	32 133

3.5. Краткосрочные обязательства (стр. 1510, стр.1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 215	584	-	(773)	-	-	1 026
	За 2024 г.	3 543	773	-	(3 108)	-	-	1 215
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	128	-	(8)	-	-	128
	За 2024 г.	1 315	8	-	(1 315)	-	-	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	269	-	-	(269)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	(52)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	207	428	-	-	-	-	635
	За 2024 г.	1 519	-	-	(1 312)	-	-	207
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	234	28	-	-	-	-	263
	За 2024 г.	395	-	-	(160)	-	-	234
Расчеты с участниками	За 2025 г.	765	-	-	(765)	-	-	-
	За 2024 г.	-	765	-	-	-	-	765

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка отражается (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Реализация работ по созданию, монтажу, модернизации структурированных кабельных систем (СКС)	17 524	19 398
Реализация товаров	154	20
Итого:	17 678	19 418

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 860	3 719
Затраты на оплату труда	15 647	12 808
Отчисления на социальные нужды	3 225	2 432
Амортизация	-	133
Прочие затраты	1 659	1 459
Итого по элементам	27 391	20 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 934)	5 337
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 457	25 887

4.3. Прочие доходы и расходы Общества (стр.2330, стр.2340, стр.2350):

Вид прочих доходов (расходов)	Доходы		Расходы	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Проценты к получению	1 978	3 337		
Прочие внереализационные расходы			6 865	8 005
Итого	1 978	3 337	6 865	8 005

5. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

5.1. При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» от 04.10.2023 №157н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

5.2. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжение своей финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, с постепенным прекращением финансово-хозяйственной деятельности в связи с потребностью в ликвидации; активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в процессе завершения своей деятельности.

Генеральный директор

Бобылева О.Э.

27 марта 2026 г.