



Агентство стратегического интернет-маркетинга "Диол"
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д.48А, 9 этаж
тел. (495) 132-03-02
тел. (4872) 57-38-37
e-mail: info@diol-it.ru
www.diol-it.ru

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИОЛ» (ООО «ДИОЛ»)

ИНН 7104053754, КПП 710401001, ОГРН 1067104034557

Юридический адрес: 300041, Тульская область г. Тула, ул. Тургеневская

Дата государственной регистрации: 02.10.2006 г.

Численность сотрудников: 8 человек

1. Общая информация об организации

ООО «Диол» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности



Агентство стратегического интернет-маркетинга "Диол"
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д.48А, 9 этаж
тел. (495) 132-03-02
тел. (4872) 57-38-37
e-mail: info@diol-it.ru
www.diol-it.ru

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

63.11.1— ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО СОЗДАНИЮ И ИСПОЛЬЗОВАНИЮ БАЗ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫХ РЕСУРСОВ;

Организация, осуществляющая деятельность в области ИТ-технологий, зарегистрирована в Минцифре - Сведения из реестра организаций №16405 от 22.02.2022 года.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», Бухгалтерия предприятия (базовая), редакция 3.0 (лицензионная).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения («доходы»).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе ОС числятся офисное оборудование и техника.

Остаточная стоимость ОС составляет 2 788 тыс. руб.

НА в организация нет.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № б/н от 01.02.2024 года Общество 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48А, 9 этаж.



Агентство стратегического интернет-маркетинга "Диол"
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д.48А, 9 этаж
тел. (495) 132-03-02
тел. (4872) 57-38-37
e-mail: info@diol-it.ru
www.diol-it.ru

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 5 969 тыс. руб., в том числе:

задолженность покупателей - 5 288 тыс. руб. (Из них просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 292 тыс. руб.)

авансы, выданные поставщикам - 259 тыс. руб.;

переплата ЕНС - 401 тыс. руб.,

начисление налогов – 18 тыс. руб.

переплата ФСС - 3 тыс. руб.

9. Денежные эквиваленты

Остаток на расчетном счете на 01.01.2026 года 1 716 тыс. руб.

Остаток в кассе на 01.01.2026 года 0 руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества является

Прянишников Дмитрий Александрович, доля участия — 50 %;

Глаголева Ольга Борисовна, доля участия – 50%.



Агентство стратегического интернет-маркетинга "Диол"
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д.48А, 9 этаж
тел. (495) 132-03-02
тел. (4872) 57-38-37
e-mail: info@diol-it.ru
www.diol-it.ru

Начислений и выплат дивидендов в 2025 году не производилось.

11. Заемные средства

Заемные средства учредителя в размере 879 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 1 242 тыс. руб., в том числе:

предоплата за услуги - 1 160 тыс. руб.;

задолженность поставщикам - 23 тыс. руб.;

начислены налоги по ОПС - 59 тыс. руб.

Задолженности по заработной плате нет. Заработная плата и налоги по ней выплачены 29.12.2025 года.

13. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Прянишников Дмитрий Александрович (Протокол № 9 от 15.09.2024, 5 лет).

Главный бухгалтер - Прянишников Дмитрий Александрович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Диол»

Д.А. Прянишников

Главный бухгалтер ООО «Диол»

Д.А. Прянишников