

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДИАЛОГ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДИАЛОГ».

Сокращенное наименование: ООО «ДИАЛОГ».

1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2317070762.

1.3. Место нахождения: Краснодарский край, г. Сочи, ул. Кирпичная, д. 1/1, 4, 354340.

1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

1.5. Основной вид деятельности:

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) основным видом деятельности организации является 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых

1.6. Организация является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.7. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту

1.8. Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета:

Ответственным за составление бухгалтерской отчетности является руководитель организации.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организацией установлены следующие элементы учетной политики:

Показатель	Способ учета
Основные средства	Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются в состав расходов по мере ввода в эксплуатацию.
Запасы	Оценка при выбытии осуществляется по средней себестоимости.
Доходы и расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления.
Налог на прибыль	Отложенные налоги не рассчитываются и не отражаются в связи с применением упрощенных способов ведения учета (подп. 2 п. 3 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Изменений в учетной политике в отчетном периоде не производилось.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **1 059 тыс. руб.**, что на 18,0% выше показателя 2024 года (898 тыс. руб.) и на 107,6% выше показателя 2023 года (513 тыс. руб.). Рост валюты баланса обусловлен увеличением собственного капитала и оборотных активов организации.

3.1. Структура активов

Наименование показателя	од	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	250	224	494	189
Финансовые и другие оборотные активы	240	835	404	324
Итого активов	600	1 059	898	513

3.1.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 224 тыс. руб. (снижение на 54,7% по сравнению с 2024 годом). Денежные средства представлены остатками на расчетных счетах организации и в кассе. Все денежные средства доступны для использования, ограничений нет.

3.1.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По состоянию на 31 декабря 2025 года данная статья составила 835 тыс. руб. (рост в 2,1 раза по сравнению с 2024 годом). В состав показателя входит:

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	835	404
Итого	835	404

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения (задолженность считается реальной к взысканию).

Иные виды оборотных активов (запасы, краткосрочные финансовые вложения) у организации отсутствуют. Внеоборотные активы также отсутствуют.

3.2. Структура пассивов

Наименование показателя	од	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал	300	1 059	727	296
Краткосрочная кредиторская задолженность	520	—	171	217
Итого пассивов	700	1 059	898	513

3.2.1. Капитал (строка 1300)

Капитал организации представлен уставным капиталом и нераспределенной прибылью. Рост капитала по сравнению с 2024 годом составил 332 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году (332 тыс. руб.), увеличенной на сумму распределенной (или непокрытой) прибыли прошлых лет.

Состав капитала	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Итого капитал	1 059	727

3.2.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность отсутствует (0 руб.). По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность составляла 171 тыс. руб. и была полностью погашена в 2025 году. Задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами и персоналом по оплате труда по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Долгосрочные заемные средства, оценочные обязательства и иные долгосрочные обязательства у организации отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Анализ доходов и расходов

Показатель	од	2025 тыс. руб.	год,	2024 тыс. руб.	год,	Ди намика
Выручка	110	11 771		11 981		-1,8%

Показатель	од	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Ди намика
Расходы по обычным видам деятельности	120	(11 046)	(11 147)	-0,9%
Прочие расходы	350	(40)	(44)	-9,1%
Налог на прибыль	410	(353)	(359)	-1,7%
Чистая прибыль	400	332	431	23,0%

4.1.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 11 771 тыс. руб., что на 210 тыс. руб. (1,8%) ниже показателя 2024 года. Незначительное снижение выручки связано с уменьшением объема реализации в отчетном периоде.

4.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы за 2025 год составили 11 046 тыс. руб., что на 101 тыс. руб. (0,9%) ниже показателя 2024 года. Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

4.1.3. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 40 тыс. руб. (2024 год — 44 тыс. руб.). В состав прочих расходов включены расходы на услуги банков, а также прочие операционные расходы, не связанные с основной деятельностью.

4.1.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 332 тыс. руб., что на 99 тыс. руб. (23,0%) ниже показателя 2024 года. Снижение чистой прибыли обусловлено уменьшением выручки при сохранении уровня рентабельности на сопоставимом уровне.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (в разрезе элементов)

5. Иная существенная информация

5.1. Информация об обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет:

- долгосрочных и краткосрочных заемных средств (кредитов, займов);
- кредиторской задолженности перед поставщиками, бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом;
- оценочных обязательств (резервов).

5.2. Обеспечения обязательств

Выданные и полученные обеспечения (залог, поручительства, гарантии) по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5.3. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в 2025 и 2024 годах.

5.4. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

5.5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

5.6. Информация о деятельности

В отчетном периоде организация осуществляла обычную хозяйственную деятельность в рамках основного вида деятельности. Существенных изменений в характере деятельности не произошло.

6. Оценка финансового состояния

На основе анализа бухгалтерской отчетности ООО «ДИАЛОГ» за 2025 год можно сделать следующие выводы:

1. **Финансовая устойчивость:** Организация не имеет заемных обязательств, собственный капитал полностью покрывает активы, что свидетельствует о высокой финансовой независимости.
2. **Ликвидность:** Организация располагает достаточным объемом денежных средств и дебиторской задолженности для покрытия текущих обязательств (которые на отчетную дату отсутствуют).
3. **Результативность деятельности:** Несмотря на незначительное снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с 2024 годом, организация завершила 2025 год с положительным финансовым результатом.
4. **Перспективы:** Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность, направленную на получение дохода, и имеет возможности для дальнейшего развития.

Генеральный директор
ООО «ДИАЛОГ»

_____ / Ю.А. Юрченко /

«28» марта 2026 г.