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

Общество с ограниченной ответственностью "ДИАЛОГЭКСПЕРТ"
ИНН 2222903085, КПП 222201001, ОГРН 1232200012065
Адрес: 656922, Алтайский край, г.о. Город Барнаул, п Пригородный, ул Березовая Роща, д. 7В

Общая информация об организации

ООО "ДИАЛОГЭКСПЕРТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличный исполнительный орган —директор Силина Валентина Викторовна (Решение № 1 от 04 июля 2023г.).

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.5)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность всего	9,263	42,49	6,00
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6,501	29,4	6,00
Расчеты по налогам и сборам	2,762	3,14	0,00
Расчеты с подотчетными лицами		9,95	0,00

5. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Силина Валентина Викторовна, доля участия — 100 процентов.

6. Кредиторская задолженность.

По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	70	24,36	0,00
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	8,3	0,00

Расчеты с покупателями и заказчиками	64,00	10,0	0,00
Расчеты по налогам и сборам	6,00	3,86	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	2,2	0,00

7. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор ООО "ДИАЛОГЭКСПЕРТ" В.В. Силина

ИНН 2222903085 ИНН 2222903085 ИНН 2222903085
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АЛТАЙСКИЙ КРАЙ
ОГРН 1232200012065
«ДиалогЭксперт»
ИНН 2222903085
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ