

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ**  
**ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**"ДИАЛ"**  
**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИАЛ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

## **1. Общие сведения**

**Полное наименование юридического лица:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИАЛ"

**Сокращенное наименование юридического лица:** ООО "ДИАЛ"

**Адрес (местонахождение) юридического лица:** 630559, Новосибирская область, рп. Кольцово, дом 28, квартира 15

**Сведения об образовании юридического лица:**

Дата регистрации 19.04.2016 г

**Основной государственный регистрационный номер:** 1165476095377

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 5433957102

**Код причины постановки на учет (КПП):** 543301001

**Правовое положение:** права и обязанности определяются Уставом.

**Сведения об участниках / учредителях юридического лица:**

ДОРОФЕЕВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА доля в уставном капитале 100.00 %

**Размер уставного капитала:** 10 000,00 руб.

**Сведения о руководстве:**

Директор ДОРОФЕЕВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА

ООО «ДИАЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения – УСНО.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (2025год) сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период 2024 год.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

**Списочная численность работников** на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ДИАЛ» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Первичные документы и регистры бухгалтерского учета оформляются с применением программы 1С: Предприятие 8.3. При ведении бухгалтерского учета применяются унифицированные (типовые) формы первичных документов по учету труда и его оплаты, банковских операций.

Годовая отчетность составлена по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 2.1. Основные средства

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

## 2.2. Запасы

Приобретение материалов и товаров в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» и 41 «Товары» на которых формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Списание материалов отражается по себестоимости каждой единицы

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб)	На конец периода (тыс.руб)
Запасы - всего	5	
в том числе:		
Сырье и материалы	5	
Товары	0	

## 2.3. Финансовые вложения

Наименование показателей	На начало года (тыс.руб)	На конец периода (тыс.руб)
Финансовые вложения	-	3 634

## 2.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по данной статье отражены:

Банк	На начало года (тыс. руб)	На конец периода (тыс.руб)
Денежные средства	7355	3053

## 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании первичных документов по заключенным договорам.

Сальдо на конец 2025 расчеты с заказчиками	2 473
Сальдо на конец 2025 расчеты с поставщиками	52 355
Сальдо на конец 2025 расчеты по налогам и взносам	372
Сальдо на конец 2025 расчеты подотчет	3
Сальдо на конец 2025 расчеты с разными дебиторами и кредиторами	26 229
Итого дебиторская задолженность	81 431

Сальдо на конец 2025 расчеты с поставщиками	8 091,02
---	----------

Сальдо на конец 2025 расчеты с заказчиками	1 300,34
Сальдо на конец 2025 расчеты по налогам и взносам	410,06
Сальдо на конец 2025 расчеты подотчет	1,73
Сальдо на конец 2025 расчеты с разными дебиторами и кредиторами	66 695,06
Итого кредиторская задолженность	76 498,22

## 2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	61
Затраты на оплату труда	4 005
Отчисления на социальные нужды	922
Амортизация	-
Прочие затраты	73 130
Итого по элементам	78 118
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 261)
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 856

## 2.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ДИАЛ» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 2.8. Условия продолжения деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДИАЛ» составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что ООО будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

ООО «ДИАЛ» намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Директор ДОРОФЕЕВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА

Главный бухгалтер ДОРОФЕЕВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА

Дата составления текстовых пояснений «30» марта 2026 года