ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью " ДИАЛОК"
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1 Общая характеристика

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью " ДИАЛОК"
Юридический адрес	633563,НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ,Р-Н МАСЛЯНИНСКИЙ,РП МАСЛЯНИНО,УЛ СИТНИКОВА,Д. 2
Почтовый адрес	633563,НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ,Р-Н МАСЛЯНИНСКИЙ,РП МАСЛЯНИНО,УЛ СИТНИКОВА,Д. 2
Основной вид деятельности по ОКВЭД	45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
ОГРН	1175476047185
Среднесписочная численность (человек)	3

1.2. Общество с ограниченной ответственностью " ДИАЛОК ", в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» 08.02.98 № 14-ФЗ.Общество зарегистрировано 26.04.2017 за основным регистрационным номером 1175476047185.
1.3. Учредителем Общества является:

- Никифоров В.И. с долей 100 процентов;

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.5. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. В течение 2025 года должность директора занимал Никифоров Вячеслав Иванович.

1.6. Основной целью Общества, в соответствии с Уставом и законодательством, является извлечение прибыли от технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств .

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская(финансовая) отчетность сформирована, исходя из требований действующего законодательства о бухгалтерском учете и внутренних локальных документов, составлена в российских рублях и представлена в тысячах рублей.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания	Оценка материально-производственных	п. 36 ФСБУ 5/2019

материально-производственных запасов	запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	"Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Признание доходов и расходов не связанных с осуществлением обычных видов деятельности	Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1. Выручка Общества с ограниченной ответственностью " ДИАЛОК " за 2025 год составила 1665508 рублей 35 копеек. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 1928911 рублей 28 копеек.

3.2. Характеристика платежеспособности. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма (руб.)
Расчетный счет	280749,34

3.3. Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса:

Наименование	Категория	Сумма(руб.)
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	поставщик	1716
МЕГАФОН ПАО	поставщик	2233,46
Яндекс	поставщик	39949,52
Никифоров В.И ИП	поставщик	98
ДРАЙВ ООО	покупатель	26650
ИП Бондаренко Александр Игоревич	покупатель	35100
ИП Терещенко Ирина Валерьевна	покупатель	100
КОМПАНИЯ "ПАРТНЕР СИБИРИ" ООО	покупатель	100
МКЗ ООО	покупатель	3150
РЕМСТРОЙЭНЕРГО ООО	покупатель	334
САЛЮТ ООО	покупатель	200
ТК ДЕЛЬТАНСК ООО	покупатель	20000
УВАЛИНСКИЙ ООО	покупатель	500
КФХ МИР	покупатель	5250
Прочее	Подотчет (Никифоров В.И)	288000
Прочее	Прочие дебиторы, налоги и взносы	249349,48

3.4. Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 бухгалтерского баланса:

Наименование	Категория	Сумма(руб.)
АСГРУПП ООО	покупатель	13000
ИП Жарикова Валентина Николаевна	покупатель	1200
КОНТИНЕНТ ТЭК" ООО	покупатель	2900
ООО ТЭК "АРМАДА"	покупатель	27000
СИБАВТОТРАНС" ООО	покупатель	100
АВТОГАЗАППАРАТУРА ООО	поставщик	5000
ГВАРД-ИНФОРМ ООО	поставщик	15264
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	поставщик	1494,8
Прочее	Прочие дебиторы, налоги и взносы	158264,86

3.5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы(отложенные налоговые активы),отраженные по строке 1170 бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма(руб.)
Отложенные налоговые активы	83971,88

3.6. Запасы по строке 1210 бухгалтерского баланса в сумме рублей(товары):

494308,40 рублей

4. Прочие доходы и расходы

Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие доходы и расходы. За 2025 год сумма прочих расходов составила рублей 17496 рублей.

5. Информация по налогу на прибыль

Общество в 2025 году является плательщиком налога на прибыль. Финансовый результат 2025 году убыток.

В течение 2025 года Обществом были выявлены ошибки прошлого периода (2024 год). В связи с этим, в бухгалтерскую отчетность ретроспективно были внесены изменения по соответствующим строкам с корректировкой значения «Нераспределенная прибыль».

6. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

Общество подвержено как минимум финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия, как минимум в течение 12 месяцев.

«30» марта 2026 года Директор _____ /В.И.Никифоров /