

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Диал-Строй (ИНН 5835134229) за 2025 год

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Диал-Строй» (ООО «Диал-Строй»)

Юридический адрес: 440000, Пензенская область, г Пенза, тер Снт Рассвет Орс Ж/д, стр. 20

Дата государственной регистрации: 09.09.2019 г.

Численность сотрудников: 29 человек

2. Организация осуществляла в отчетном периоде следующие основные виды деятельности:

- 1) торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6)
- 2) деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

3. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Чернов Дмитрий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Чернов Дмитрий Юрьевич (Решение № 1 от 23.08.2019, Решение №8 от 21.08.2024г).

Главный бухгалтер - Устинова Марина Николаевна.

5. Основные положения учетной политики.

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не применяет положения следующих ФСБУ:

- 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

5.3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

5.4. 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".

5.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

6. Учет основных средств

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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ6). Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Наличие и движение ОС

	Дата	Изменения за период			На начало года			На конец года		
	принятия к учету	Приобретение	Выбытие	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основное средство										
Автопогрузчик НС, СПСД35N-RW56 (с кабиной)	21.01.2021			427 941,17	2 191 429,40	1 688 478,35	502 951,05	2 187 366,89	2 116 419,52	70 947,37
Камаз К1В1А6 специальный грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором	05.10.2021			1 164 421,24	8 292 856,58	3 707 394,76	4 585 461,82	8 231 090,38	4 871 816,00	3 359 274,38
Полуприцеп грузовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003422	19.04.2023			324 705,88	2 300 000,00	541 176,40	1 758 823,60	2 300 000,00	865 882,28	1 434 117,72
Полуприцеп грузовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003426	21.04.2023			327 058,80	2 316 666,67	545 098,00	1 771 568,67	2 316 666,67	872 156,80	1 444 509,87
Полуприцеп грузовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003429	24.04.2023			327 058,80	2 316 666,67	545 098,00	1 771 568,67	2 316 666,67	872 156,80	1 444 509,87
Полуприцеп Шмиц SCS 24/L-13/62 (АН115758)	20.04.2021			225 052,56	1 598 410,40	829 480,90	768 929,50	1 598 410,40	1 054 533,46	543 876,94
Полуприцеп шторно-бортовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003207	28.02.2023			334 117,68	2 366 666,67	612 549,08	1 754 117,59	2 366 666,67	946 666,76	1 419 999,91
Полуприцеп шторно-бортовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003335	27.03.2023			334 117,68	2 366 666,67	584 705,94	1 781 960,73	2 366 666,67	918 823,62	1 447 843,05
Полуприцеп шторно-бортовой ТОНАР 9888 ХОТ988800Р0003451	27.04.2023			334 117,68	2 366 666,67	556 862,80	1 809 803,87	2 366 666,67	890 980,48	1 475 686,19
Система видеонаблюдения	30.10.2020			88 342,50	485 883,54	368 093,54	117 790,00	485 883,54	456 436,04	29 447,50
Автопогрузчик СПСД35 JAC	26.02.2025	353 244,87		88 311,20				353 244,87	88 311,20	264 933,67
КамАЗ 780866-05 (грузовой, бортовой, оснащенный краном-	21.08.2025	466 419,96		60 183,23				466 419,96	60 183,23	406 236,73
Итого		819 664,83		4 035 428,42	26 601 913,27	9 978 937,77	16 622 975,50	27 355 749,39	14 014 366,19	13 341 383,20

Наличие и движение прав пользования активами

	Дата	Изменения за период			На начало года			На конец года		
	принятия к учету	Приобретение	Выбытие	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основное средство										
SITRAK C7H (VIN LZZ7CCWD8PC487734)	23.06.2023			1 497 336,96	10 606 136,53	2 246 005,44	8 360 131,09	10 606 136,53	3 743 342,40	6 862 794,13
SITRAK C7H (VIN LZZ7CCWD9PC491503)	23.06.2023			1 513 108,08	10 717 848,69	2 269 662,12	8 448 186,57	10 717 848,69	3 782 770,20	6 935 078,49
SITRAK C7H (VIN LZZ7CCWDXPC491526)	23.06.2023			1 513 108,08	10 717 848,69	2 269 662,12	8 448 186,57	10 717 848,69	3 782 770,20	6 935 078,49
SITRAK C7H MAX (VIN LZZ7CCWD3PC617497)	04.10.2023			1 995 578,88	14 135 350,63	2 328 175,36	11 807 175,27	14 135 350,63	4 323 754,24	9 811 596,39
SITRAK C7H MAX (VIN LZZ7CCWD6PC617459)	04.10.2023			1 995 578,88	14 135 350,63	2 328 175,36	11 807 175,27	14 135 350,63	4 323 754,24	9 811 596,39
SITRAK C7H MAX (VIN LZZ7CCWDXPC617495)	03.10.2023			1 995 578,88	14 135 350,63	2 328 175,36	11 807 175,27	14 135 350,63	4 323 754,24	9 811 596,39
КАМАЗ М1945 VIN XTC549015P2581805	20.03.2023			1 730 912,22	12 260 628,17	3 029 096,33	9 231 531,84	12 260 628,17	4 760 008,55	7 500 619,62
КАМАЗ М1945 VIN XTC549015P2581882	20.03.2023			1 730 912,22	12 260 628,17	3 029 096,33	9 231 531,84	12 260 628,17	4 760 008,55	7 500 619,62
КАМАЗ М1945 VIN XTC549015P2582087	10.03.2023			1 769 474,82	12 533 779,89	3 096 580,85	9 437 199,04	12 533 779,89	4 866 055,67	7 667 724,22
Прицеп WIELTON NS3K (VIN	12.10.2023			1 751 064,68	8 860 765,00	1 993 763,00	6 867 002,00	8 288 863,52	3 744 827,68	4 544 035,84
Прицеп WIELTON NS3K (VIN	12.10.2023			1 751 064,68	8 860 765,00	1 993 763,00	6 867 002,00	8 288 863,52	3 744 827,68	4 544 035,84
Прицеп WIELTON NS3K (VIN	18.10.2023			1 751 064,68	8 860 765,00	1 993 763,00	6 867 002,00	8 288 863,52	3 744 827,68	4 544 035,84
Комплект грузовых шин ((Шины КАМАНР 202	26.09.2024		639 333,33	-79 916,67	639 333,33	79 916,67	559 416,66			
Комплект грузовых шин ((Шины КАМАНТ 201 -	02.04.2025	657 708,33	657 708,33							
Итого		657 708,33	1 297 041,66	20 914 866,39	138 724 550,36	28 985 834,94	109 738 715,42	136 369 512,59	49 900 701,33	86 468 811,26

7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

По договору аренды от 01.11.2020г. 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 — земельный участок и нежилое помещение, расположенное по адресу: 440000, Пензенская Область, г Пенза, тер Снт Рассвет Орс Ж/д, стр. 20

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

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику и расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- запчасти для текущего ремонта ОС и др.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

Показатель	на 31 декабря 2024 года (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		на 31 декабря 2025 года (тыс. руб)
		поступило	списано	
Товары	86 580	562 269	566 122	82 727
Материалы	426	41 438	41 303	560
Итого	87 005	603 707	607 426	83 287

9. Дебиторская задолженность

Показатель	на 31 декабря 2025 года (тыс. руб)
Расчеты с покупателями	39 948
Расчеты с поставщиками	10 817
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 029
Итого	58 794
в т.ч. просроченная ДЗ	6 172

Основными дебиторами являются крупные строительные компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 6172 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

10. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочный кредит по договору №5835134229-25-2 от 24.03.2025 на 30 000 000 руб. получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет.

11. Кредиторская задолженность

Показатель	на 31 декабря 2025 года (тыс. руб)
Расчеты с поставщиками	13 040
Расчеты с покупателями	11 880
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 314
Обязательства по аренде	66 191
Итого	94 425

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- другие долгосрочные обязательства;
- другие краткосрочные обязательства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор _____ Чернов Дмитрий Юрьевич

30 марта 2026 г.