

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАЛОГ» (ООО «ДИАЛОГ»)

ИНН 7719525056, КПП 771901001, ОГРН 1047796613105

Адрес: 105203. г. Москва, ул. Первомайская, д.92

1. Общая информация об организации

ООО «ДИАЛОГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

69.10 - Деятельность в области права

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество имеет 1 объект основных средств - Мансарда (доля в праве общей долевой собственности 4000/18923) с первоначальной стоимостью 18230 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 года по объекту начислена амортизация 343 тыс. рублей и остаточная стоимость составила на конец отчетного года 17887 тыс. рублей

В строке 1150 упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 17887 (округление до целого).

5. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- аренда;
- запасы.

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

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» указаны финансовые вложения Общества:

-предоставленные Обществом контрагентам процентные займы (счет 58.03):

Остаток на 31.12.2024	68320 тыс. руб.
Выдано в 2025 году займов	45310 тыс. руб.
Погашено в 2025 году займов	22150 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2025	91480 тыс. руб.

В строке 1170 упрощенного баланса «Нематериальные. Финансовые и другие внеоборотные активы» указана цифра 91480 (округление до целого).

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» указаны финансовые вложения Общества исходя:

1. Приобретение активов по договорам уступки(цессии) права требования (счет 58.05):

Остаток на 31.12.2024	7860 тыс. руб.
Приобретено договора цессии в 2025 году	7063 тыс. руб.
Погашены договора цессии в 2025 году	3785 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2025	11138 тыс. руб.

2. Проценты по выданным займам:

Остаток на 31.12.2024	3720 тыс. руб.
Начислено %% в 2025 году	20016 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 23736 тыс. руб.

3. Прочая текущая дебиторская задолженность:

Остаток на 31.12.2024 17536 тыс. руб.

Поступило в 2025 году 12671 тыс. руб.

Списано в 2025 году 4848 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 25359 тыс. руб.

В строке 1240 упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 60233 (округление до целого) /11138+23736+25359/.

По строке 1410 упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» указана цифра 34649 (округление до целого) остаток по полученным ранее долгосрочным процентным займам от контрагентов. В 2025 году Общество не привлекала долгосрочные денежные займы

По строке 1510 упрощенного баланса «Краткосрочные заемные средства» указана цифра 17744 (округление до целого), сложившаяся из-за полученного в 2025 году краткосрочного процентного займа от контрагента в размере 7000 тыс. руб. и остатка на 31.12.2025 процентов за пользование денежными средствами контрагентов в сумме 10774 тыс. рублей.

%% по полученным денежным займам:

Остаток на 31.12.2024 7852 тыс. руб.

Начислено в 2025 году 2922 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 10774 тыс. руб.

По строке 1520 упрощенного баланса «Краткосрочные кредиторская задолженность» указана цифра 4520 (округление до целого):

- текущая кредиторская задолженность

Остаток на 31.12.2024 3476 тыс. руб.

Поступило в 2025 году 75156 тыс. руб.

Списано в 2025 году 74112 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 4520 тыс. руб.

7. Доходы и расходы

По стр.2110 «Отчет о финансовых результатах» отражена выручка от сдачи в аренду помещения Мансарды в сумме 2212 тыс. рублей.

По стр.2341 «Отчет о финансовых результатах» отражены проценты к получению в сумме 17172 тыс. рублей, сложившихся из разницы между суммой по процентам выданных Обществом займам и размещения денежных средств на депозите в общем размере 20140 тыс. рублей суммой процентов по полученным Обществом займам в размере 2968 тыс. рублей (20140-2968).

По стр.2340 «Отчет о финансовых результатах» отражены поступления реестровой задолженности по договорам цессии в размере 63254 тыс. рублей

По стр.2350 «Отчет о финансовых результатах» отражены расходы по уплате банковских процентов за обслуживание расчетного счета в размере 331 тыс. рублей.

По стр.2120 «Отчет о финансовых результатах» отражены расходы по обычным видам деятельности в размере 8667 тыс. рублей, сложившихся из амортизации основного средства -105 тыс. рублей, имущественных налогов - 325 тыс. рублей, расходов по использованию компьютерных программ -24 тыс. рублей и оказанных юридических услуг -8643 тыс. рублей

По стр.2410 «Отчет финансовых результатах» отражен налог по упрощенной системе налогообложения (доходы по ставке УСН 6%) в размере 4196 тыс. рублей, рассчитанный по кассовому методу определения доходов.

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 13200 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Степанчиков Артем Александрович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 26161 тыс.рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины активов Общества ниже размера уставного капитала.

9.Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Степанчиков Артем Александрович (Решение №1 от 18.08.2004, бессрочно).

Главный бухгалтер-Степанчиков Артем Александрович

10.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года

