

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Диалог» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Диалог» (ООО «Диалог»), ИНН 2450026034, КПП 245001001 зарегистрировано 17.07.2009 года Межрайонной ИФНС № 8 по Красноярскому краю за основным государственным номером (ОГРН) 1092450000774. Основным видом экономической деятельности является торговля оптовая специализированная прочая (код по ОКВЭД – 46.7).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету.

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

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетному году не выявлялись.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Поступившие основные средства, приобретенные за плату принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Общество относит к основным средствам ТМЦ стоимостью свыше 100 тыс. руб. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Срок амортизации устанавливается исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Основные средства отражены по строке 1150 баланса за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей. Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договора и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных

проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Чистая прибыль за 2025 год составила 119 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «Диалог»



Асроров Д.Х.