

## Общество с ограниченной ответственностью «Диалог+»

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

#### 1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Диалог+»

Сокращенное наименование общества: «Диалог+».

Дата государственной регистрации «10» января 2020 г.

ОГРН: 1207800001188

ИНН: 7839125162

КПП: 781001001

Юридический адрес:

196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Заставская, дом 22, корпус 2, литера А, помещение 1-Н, комната 337

Основные виды деятельности:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Услуги таможенного брокера

Учредители: Пахомов Антон Львович (доля в уставном капитале 40%),  
Стукалов Василий Викторович (доля в уставном капитале 30%),  
Юткин Никита Игоревич (доля в уставном капитале 30%)

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 9 человек.

На 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Генеральный директор: Пахомов Антон Львович

Главный бухгалтер: Пахомов Антон Львович (приказ № 1 от 26.12.2019 г.)

Рабочий телефон: (812) 500-09-75

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Диалог+» составлена в тыс.руб.

#### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в действующей редакции, Федеральными стандартами бухгалтерского учета,

утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8» ред. 3.0

#### 4. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов	Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, и подтверждены документально. Затраты по управлению ведутся на счете 26 и списываются на управленческие расходы.	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.04.2015 №57Н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Методом признания выручки Общества является метод начисления	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору субаренды № ДГ-480 от 06.02.2025 у ООО «Диалог». Договор аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

## **6. Основные средства и запасы**

Основные средства и запасы на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

## **7. Основные показатели деятельности Общества. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

Общество предоставляет услуги таможенного брокера, обеспечивает законное оформление грузов на таможене, декларирование, расчет платежей, сертификацию товаров и представление интересов клиента в таможенных органах.

Общество включено в Реестр таможенных представителей за рег.номером 1514 от 24.08.2022г.

Выручка организации за отчетный период составила 37 521 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9 523 тыс.руб. Валовая прибыль составила 25 465 тыс.руб.

Прямые расходы Общества составили 12 056 тыс руб., в т.ч. расходы на банковскую гарантию 675 тыс.руб., расходы, связанные с привлечением сторонних организаций для оформления таможенных документов – 10 546 тыс.руб., а также расходы на программное обеспечение и страхование таможенного брокера.

Управленческие расходы составили 25 559 тыс.руб. В них вошли затраты на оплату труда сотрудников и налоги с ФОТ, а также расходы на ДМС сотрудников, информационные услуги и прочие.

Проценты по коммерческим займам к уплате в отчетном году составили 56 тыс.руб. Прочие расходы – 2 676 тыс.руб.

По итогам 2025 года получен убыток в сумме 2 129 тыс руб. Убыток возник из-за выпущенной корректировочной таможенной декларации за 2024 год Федеральной таможенной службой. Общество обратилось в суд. На дату составления финансовой отчетности судебное разбирательство завершилось в пользу ООО «Диалог+». Убыток, понесенный по причине доначисления таможенных пошлин носит временный характер.

## **8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Информация о бенефициарных владельцах:

1. Пахомов Антон Львович – Генеральный директор, в течение 2025 года ему начислялась и выплачивалась заработная плата, дивиденды не начислялись и не выплачивались;

2. Стукалов Василий Викторович – дивиденды не начислялись и не выплачивались, другие доходы от компании не получал;

3. Юткин Никита Игоревич - дивиденды не начислялись и не выплачивались, другие доходы от компании не получал.

В отчетном периоде за 2025 г. со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции (объем операций в относительном выражении: доля реализации связанной стороне по отношению ко всей реализации за период):

Таблица 1.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции	Отражение в отчетности (да/нет)
Пахомов Антон Львович	юридический	-	-	нет
Стукалов Василий Викторович	юридический	-	-	нет
Юткин Никита Игоревич	юридический	-	-	нет
ООО «НеваТрансПроект»	юридический	услуги там.оформления	4,83	да
ООО «Диалог»	юридический	услуги там.оформления	3,54	да
ООО «Мастер»	юридический	услуги там.оформления	0,05	да
<b>Итого:</b>	-	-	<b>8,42</b>	-

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») составили 4 494 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 882 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствуют.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов рентабельности. (Таблицы 1 и 2).

Таблица 1.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	816	122	-
2	II. Оборотные активы	17 813	17 995	16 929
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
<b>4</b>	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>18 629</b>	<b>18 117</b>	<b>16 929</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	1	3 005	7 000
6	V. Краткосрочные обязательства	10 876	5 232	6 541
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
<b>8</b>	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>10 877</b>	<b>8 236</b>	<b>13 541</b>
<b>9</b>	<b>Чистые активы***</b>	<b>7 752</b>	<b>9 880</b>	<b>3 388</b>

Таблица 2.

<b>Показатели по оценке НДС</b>	<b>На 31 декабря 2025 года</b>	<b>На 31 декабря 2024 года</b>
Рентабельность активов	-11,43	35,84
Рентабельность продаж	-5,67	23,19

**10. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

**11. Существенные ошибки, учет государственной помощи**

Существенных ошибок в 2025 году не установлено. В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

**12. Информация по прекращаемой деятельности и реорганизации**

В отчетном периоде Общество не осуществляло действия по прекращению деятельности. В 2025 году решение о реорганизации Общества не принималось.

Генеральный директор  
ООО «Диалог+»  
16.02.2026г.

Пахомов А.Л.