

Общество с ограниченной ответственностью «Диалог-полиграф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Диалог-полиграф».
- 1.2. Юридический адрес – 454006, Челябинская область, г. Челябинск, Российская ул., д.36
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.11.2007
- 1.4. Основной ОКВЭД – 47.41.4 Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Сервисный отдел	1 человек

Пенсионеров в компании нет. Предпенсионер - 1.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Щербина В.В. -51%
- общество -49%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования
- 18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Щербина
Главный бухгалтер Общества: В.В.Щербина

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность в составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

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 объекта основных средств определяется самостоятельно исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Организация принимает к учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары, конверты, бандероли, марки; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хоз. нужд, поддержки порядка</p>	п. 17, 36 ФСБУ 5/2019 «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	<p>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. Все расходы по займам признаются в прочих расходах.</p>	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	<p>Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; списываются непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».</p>	п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (Приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг,	<p>Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или)</p>	п. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

	пользование активов предприятия признавать доходами от обычных видов деятельности.	
--	---	--

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

8. Обязательства.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

Руководство считает, что Обществом приняты все меры для стабильной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности и возврата дебиторской задолженности, и что Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Общество способно рассчитываться самостоятельно по своим текущим обязательствам, включая платежи поставщикам, налоговые платежи, расчеты с персоналом по оплате труда и взносам в фонды.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Щербина В.В..