

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Диалог»
Сокращенное наименование	ООО «Диалог»
Адрес	119002, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, ПЕР.КАРМАНИЦКИЙ, Д. 9, ПОМЕЩ. 3/4
ИНН / КПП	7723891993/ 770401001
ОКПО	23213460
ОГРН	5137746150526
Кем управляется	Единолично генеральным директором
ФИО	Серганова Светлана Андреевна

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99).

ООО «Диалог» относится к субъектам малого предпринимательства, состоит в реестре МСП. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Диалог» для комплексной автоматизации учета использует связку 1С:Предприятие 8.3. «Бухгалтерия предприятия» (ред. 3.0) и «1С:Зарплата и управление персоналом». Это обеспечивает ведение бухгалтерского/налогового учета, расчет зарплаты и сдачу отчетности.

-1С:Бухгалтерия 8 (ред. 3.0): Учет хозяйственных операций, формирование отчетности, автоматизация работы с документами;

- «1С:Зарплата и управление персоналом» (ред. 3.1): Автоматизация расчета заработной платы, кадровый учет, расчет налогов и взносов.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учёта. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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.

ООО «Диалог» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанные выше право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

ООО «Диалог» арендует помещения на условиях краткосрочной аренды и пользуется правом не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018

«Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Бухгалтерский учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства»

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации в соответствии с п. 27 ФСБУ 6/2020. В соответствии с пунктом 13 ФСБУ/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации – линейный.

- Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют;
- Основные средства, предоставленные по договору аренды, отсутствуют;
- Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Активы, удовлетворяющие перечисленным признакам в ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Приобретенные основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08.04 "Приобретение основных средств "

Начисление амортизации в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация не применяет положение п.п. 15-17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. Затрат на ремонт ОС в отчетном периоде 2025 года у ООО «Диалог» не было.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы от приносящей доход деятельности (ПДД): Составили

Выручка от предпринимательской деятельности, Вид услуги	Заказчик	Сумма тыс. руб.
Услуги по организации и проведению Годовщины проведения Всемирного фестиваля молодежи	АНО "Дирекция Всемирного фестиваля молодежи" ИНН 9704210995	10.370,0
Услуги по обесп организ подг и пров мероп в рамках осущ УПП	ФКУ "АППАРАТ ОБЩЕСТВЕННОЙ ПАЛАТЫ РОССИИ" ИНН 7707565512	1.700,0
Услуги по обеспечению работы корпуса супервайзеров Общественного пресс-центра	АНО «Город неравнодушных» ИНН 9721136325	10.608,0
Всего поступлений		22.678,0

Учет расходов ведется на счете 20.01 «Основное производство» методом начисления со счетами 70 "Расчеты по оплате труда", 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 76 "Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами" и др.

Расходы накапливаются на счетах 20 и 26 в течение календарного месяца. В последний календарный день месяца аккумулированные на счетах суммы списываются на счета (счет 90 "Продажи").

Расходы ООО «Диалог» признаются по «методу начисления».

Расходы по заработной плате и налогам по ней учитываются в составе расходов по начислению в последний день месяца и отражаются на счете 20, 26 административные расходы – на содержание аппарата управления ООО «Диалог».

Расходы на материалы, приобретенные для административно-хозяйственных нужд, отражаются в момент списания материалов или передачи их в эксплуатацию.

Расходы на услуги сторонних организаций учитываются по факту начисления или в последний день месяца, в котором имел место факт оказания данных услуг.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся в сумме фактически поступивших денежных средств и признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности ООО «Диалог»

Раздел бухгалтерского баланса АКТИВ

По состоянию на 31.12.2025 года показатели раздела I «Внеоборотные активы»

По строке «Основные средства» сальдо на конец периода по дебету счета 01.01 - 556 тыс руб минус сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01. - 225 тыс.руб, итого основные средства пригодные к использованию - 331 тыс.руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражён остаток документально подтвержденных долговых обязательств физических и юридических лиц перед ООО «Эксперт» :

Наименование счета	Остаток по КТ счета, тыс. руб
Дебиторская задолженность по счету 76 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	27,00
Дебиторская задолженность по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным»	67,00
Дебиторская задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» ЕНС	274,00
Дебиторская задолженность по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»	2,00
ИТОГО	371,00

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на конец отчетного периода.

Остаток на 31.12.2025: **1 577 тыс. руб.**

Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода – отсутствуют.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Расходы будущих периодов - составили 38 тыс.руб.

Раздел Бухгалтерского баланса ПАССИВ

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» составила 2 031 тыс.руб

По строке 1510 «Заемные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» отражены остатки обязательств ООО «Диалог».

Остатки на конец отчетного периода по счетам учета расчетов (66, 68, 69,).составили:

Наименование счета	Остаток по КТ счета, тыс. руб
Проценты по займам и кредитам (счет 66)	3,00
Расчеты по соц страхованию и обеспечению (счет 69)	22,00
Расчеты по НДС (счет 68.02)	28,00
Сальдо ЕНС (счет 68.12)	219,00
ИТОГО	273,00

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Чистая прибыль составила 488 тыс.руб

4. Условные факты и прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и по дате подписания отчетности ООО «Диалог» не имеет незавершенных или возможных судебных разбирательств, претензий или дел по судебному пересмотру сумм налогов или иных условных обязательств и/или активов.

5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлены.

6. Государственная поддержка

В отчетном периоде ООО «Диалог» не получал государственную поддержку

Генеральный директор
М.П.



 Серганова Светлана Андреевна

30 марта 2026 г.