

«Диалог»

ИНН 5024168107, КПП 502401001, юр адрес: 143404, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Ленина, д. 5, корпус Б, пом. IX, Тел. 8 (968) 959-87-76

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ДИАЛОГ" за 2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДИАЛОГ» сформирована исходя из действующих в РФ правил учета и отчетности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАЛОГ» (далее - Общество), ИНН 5024168107, зарегистрировано 02 сентября 2016 Инспекцией ФНС по г. Красногорску Московской области.

Общество зарегистрировано по адресу: 143404, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Ленина, д. 5, корпус Б, пом. IX

Основной государственный регистрационный номер - 1165024057252

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Учредителями Общества на 31 декабря 2025г. являются физические лица.

- Романьков Валерий Иванович 72,83 %

- Романьков Александр Валерьевич 10 %

- Урзов Анатолий Николаевич 7,17 %

- Романькова Ксения Валерьевна 10 %

Уставный капитал Общества -10 000 рублей

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 52 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Даниленко Андреем Вячеславовичем. Заработная плата генерального директора за 2025г. составила – 1 462 987,07 руб.

Основной деятельностью Общества является оптовая торговля.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории российской Федерации примерно одинаковы

Условные факты на 31 декабря 2025г. отсутствуют, в т.ч.:

-по состоянию на 31.12.2025г. Общество не является ответчиком или истцом в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами.

2. Сведения об учетной политике

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 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Аренда

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая

стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется: балансовым метод

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов) за отчетный год по балансу составляет 733 175 тысяч рублей, себестоимость проданной продукции, товаров, услуг составляет 607 827 тысяч рублей, коммерческие расходы 116 116 тысяч рублей, прочие доходы — 13 754 тысяч рублей, прочие расходы- 4 912тысяча рублей

Затраты на реализацию товаров

1	Затраты на оплату труда	29 758
2	Амортизация основных средств	394
3	Аренда помещений	50 892
4	Материальные расходы	4 848
5	Прочие расходы	30 224

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 «Отчет о финансовых результатах» за 2025г. Составил (4 524) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2411 «Отчет финансовых результатах» за 2025г., составил (3 280) тыс. рублей

Отложенный налог, отраженный по строке 2412 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г. Составил 1 243 тыс. рублей

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 13 549 тысяч рублей.

4. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числится задолженность по следующим договорам займа:

1. Лоцинин В.Я. (№03-3/13-04-17 от 13.04.2017) на сумму 500 000-00

2.Романьков В.И. (№01-3/03-03-21 от 03.03.2021, №01-3/06-07-21 от 06.07.2021, №01-3/07-04-21 от 07.04.2021,№01-3/07-08-21 от 07.08.2021, №01-3/10-06-21 от 10.06.2021, ,01-3/11-02-21 от 11.02.2021,01-3/16-03-21 от 16.03.2021,01-3/22-04-21 от 22.04.2021г.,01-3/22-07-21 от 22.07.2021г.,01-3/24-03-21 от 24.03.2021,01-3/24-06-21 от 24.06.2021г.,01-3/26-04-21 от 26.04.2021г.,01-3/26-08-21 от 26.08.2021,01-3/27-05-21 от 27.05.2021г., 3-1/01-06-23 от 01.06.2023,3-1/02-06-23 от 02.06.2023, 3-1/02-08-23 от 02.08.2023, 3-1/03-08-23 от 03.08.2023, 3-1/05-06-23 от 05.06.2023,3-1/09-06-23 от 09.06.2023, 3-1/15-06-23 от 15.06.2023, 3-1/16-06-23 от 16.06.2023, 3-1/19-06-23 от 19.06.2023, 3-1/21-06-23 от 21.06.2023, 3-1/22-06-23 от 22.06.2023,3-1/26-06-23 от 26.06.2023,3-1/29-08-23 от 29.08.2023,01-3/05-07-24 от 05.07.2024,01-3/10-04-24 от 10.04.2024,01-3/10-07-24 от 10.07.2024,01-3/11-04-24 от 11.04.2024,01-3/17-07-24 от 17.07.2024,01-3/19-03-24 от 19.03.2024,01-3/22-05-24 от 22.05.2024,01-3/22-08-24 от 22.08.2024,01-3/23-07-24 от 23.07.2024,01-3/27-08-24 от 27.08.2024,01-3/31-10-24 от 31.10.2024,3-1/27-03-25 от 27.03.2025) на сумму 123 510 000-00

3. Романьков А.В. (01-3/15-11-23 от 15.11.2023, 01-3/19-11-23 от 19.11.2023, 01-3/22-11-23 от 22.11.2023,01-3/27-11-23 от 27.11.2023, 01-3/02-12-24 от 02.12.2024, 01-3/03-07-24 от 03.07.2024,01-

3/03-10-24 от 03.10.2024, 01-3/03-12-24 от 03.12.2024, 01-3/04-12-24 от 04.12.2024, 01-3/05-02-24 от 05.02.2024, 01-3/05-07-24 от 05.07.2024, 01-3/08-02-24 от 08.02.2024, 01-3/13-03-24 от 13.03.2024, 01-3/14-10-24 от 14.10.2024, 01-3/15-01-24 от 15.01.2024, 01-3/15-07-24 от 15.07.2024, 01-3/15-10-24 от 15.10.2024, 01-3/18-04-24 от 18.04.2024, 01-3/18-11-24 от 18.11.2024, 01-3/19-11-24 от 19.11.2024, 01-3/19-20-24 от 20.11.2024, 01-3/21-03-24 от 21.03.2024, 01-3/21-06-24 от 21.06.2024, 01-3/21-11-24 от 21.11.2024, 01-3/22-11-24 от 22.11.2024, 01-3/23-10-24 от 23.10.2024, 01-3/24-04-24 от 24.04.2024, 01-3/25-11-24 от 25.11.2024, 01-3/26-06-24 от 26.06.2024, 01-3/26-11-24 от 26.11.2024, 01-3/27-03-24 от 27.03.2024, 01-3/28-11-24 от 28.11.2024, 01-3/09-07-25 от 09.07.2025, 01-3/21-07-25 от 21.07.2025) на сумму 36 198 000-00

5. К связанным сторонам относятся:

ООО «МАСТЕР» ИНН 5009112519

- Договор на поставку товаров №П09-01/003 от 01.09.2018. сумма поставки за 2025г. Составила – 7 572 009 рублей 00 копеек

- Договор субаренды 02-06/24СУБ от 31.05.2024 сумма услуг за 2025г. Составила 12 000 000 рублей.

- Договор субаренды 02-05/25СУБ от 01.05.2025 сумма услуг за 2025г. Составила 24 000 000 рублей.

6. Сведения о бенефициаре

Романьков Валерий Иванович 24.07.1964 года рождения (Паспорт РФ 45 10 250092 выдан ОТДЕЛЕНИЕМ ПО РАЙОНУ ВЕШНЯКИ ОУФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ В ВАО ВЫДАН 07.08.2009 К.П. 770-046.) имеет преобладающее участие (более 50%) в уставном капитале ООО «Диалог».

7. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Гарантийный платеж ООО "ВЕРБЕНА КАМПАНИ" по договору № ОД/9 от 15 августа 2022 по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 392 202,62

8. Информация по раскрытию рисков

Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее: пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов; ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки; непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности; недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем; ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения. Вместе с тем, Общество готово к ответственности и необходимости проведения работ по устранению ущерба, в случае его нанесения.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 9,52%. Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества. Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на Российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

9. Непрерывность деятельности

На экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлияли обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными поставщиками и покупателями, а также с новыми поставщиками и покупателями, с которыми Общество заключило договоры поставки в 2025 году, что позволит Обществу в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в продаваемых товаров (работ, услуг) и сохранить оптимальный уровень продаж.

Прекращение деятельности Общества не осуществлялось и не планируется. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нас отсутствуют намерения сокращения своей деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Диалог» исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары (работы, услуги) Общества, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев, в том числе, в условиях сложной геополитической ситуации.

ООО «Диалог» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Генеральный директор
ООО «ДИАЛОГ»



Даниленко А.В.