

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Дэго Глобал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная (насосное и сопутствующее оборудование)

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 31 декабря 2025 г.

| Счет | Сальдо на конец периода | |
|------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит |
| 01 | 7 078 319,84 | |

| | | |
|--|---------------------|--|
| Автомобиль DFSK 580 | 1 790 833,33 | |
| Акустическая система JBL | 52 674,17 | |
| Акустическая система для проведения конференций (в сборе) | 189 779,99 | |
| Блок-контейнер БК 01 | 820 000,00 | |
| Блок-контейнер БК-01 СЭНДВИЧ ПАНЕЛИ 6000x2450x2500 мм | 416 666,66 | |
| Вокальные процессоры TC HELICON | 69 412,50 | |
| Испытательный стенд для тестирования насосного оборудования | 432 480,87 | |
| Лестница металлическая с площадкой | 113 507,47 | |
| Лестница металлическая с площадкой (2) | 205 000,00 | |
| Модульное здание из 2-х блок-контейнеров сэндвич-панели | 216 666,67 | |
| Ноутбук Apple MacBook Pro M1 Pro 10 Core 14.2" | 168 665,83 | |
| Ноутбук MSI Katana GF76 | 59 999,17 | |
| Планшет Apple iPad 2022 | 54 749,17 | |
| Планшет Huawei Matepad Pro 8 | 62 080,84 | |
| Расходомер промышленный сжатого воздуха и газов "Аквилон-710" | 194 800,00 | |
| Расходомер электромагнитный (H.DN65.A1.B1.C3.D4.E1.F1.G4.H2.I3.DN65) | 208 208,00 | |
| Система видеонаблюдения | 642 136,84 | |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 128Gb | 101 658,33 | |
| Стеллажная система | 1 279 000,00 | |
| Итого | 7 078 319,84 | |

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 31 декабря 2025 г.

| Счет | Сальдо на конец периода | |
|--|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит |
| 02 | | 2 014 325,08 |
| Автомобиль DFSK 580 | | 417 861,08 |
| Акустическая система JBL | | 52 674,17 |
| Акустическая система для проведения конференций (в сборе) | | 91 727,00 |
| Блок-контейнер БК 01 | | 187 916,63 |
| Блок-контейнер БК-01 СЭНДВИЧ ПАНЕЛИ 6000x2450x2500 мм | | 95 486,13 |
| Вокальные процессоры TC HELICON | | 69 412,50 |
| Испытательный стенд для тестирования насосного оборудования | | 7 208,01 |
| Лестница металлическая с площадкой | | 26 012,14 |
| Лестница металлическая с площадкой (2) | | 38 437,47 |
| Модульное здание из 2-х блок-контейнеров сэндвич-панели | | 32 500,06 |
| Ноутбук Apple MacBook Pro M1 Pro 10 Core 14.2" | | 159 295,50 |
| Ноутбук MSI Katana GF76 | | 59 999,17 |
| Планшет Apple iPad 2022 | | 54 749,17 |
| Планшет Huawei Matepad Pro 8 | | 62 080,84 |
| Расходомер промышленный сжатого воздуха и газов "Аквилон-710" | | 64 933,32 |
| Расходомер электромагнитный (H.DN65.A1.B1.C3.D4.E1.F1.G4.H2.I3.DN65) | | 57 835,57 |
| Система видеонаблюдения | | 160 534,20 |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 128Gb | | 55 912,10 |
| Стеллажная система | | 319 750,02 |
| Итого | | 2 014 325,08 |

Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса

| | |
|---|---------------|
| Основные средства | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 01 | 7 078 319,84 |
| - минус | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 | -2 014 325,08 |
| + плюс | |

| | |
|---|---------------------|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1 | 128 417,50 |
| Итого по строке: | 5 192 412,26 |

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

| | |
|---|----------------------|
| Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 10 | 71 766 447,24 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 43 | 1 997 909,60 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 41 | 9 251 660,54 |
| Итого по строке: | 83 016 017,38 |

6. Финансовые и другие оборотные активы

| | |
|---|-----------------------|
| Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" | 143 077,43 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" | 47 756,94 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 | 67 055 364,38 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31 | 0,78 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 | 68 214 056,87 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 | 3 586,00 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 | 870 583,00 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 1,00 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 99 283,70 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность" | 88 265,14 |
| Итого по строке: | 136 521 975,24 |

7. Краткосрочные заемные средства

Состоят из остатка задолженности банкам по кредитным обязательствам

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

| | |
|---|----------------|
| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 | 189 686 790,45 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 | 3 751,58 |
| + плюс | |

| | |
|--|-----------------------|
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 | 1 068 755,75 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07 | 1 274,00 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90 | 634 281,64 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 | 255 897,51 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 2 520,96 |
| Итого по строке: | 191 653 271,89 |

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 400 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Джурко Кирилл Аркадьевич и Лобачева Мария Викторовна, доля участия — по 50 процентов.

В 2025 году дивиденды участникам общества не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Джурко Кирилл Аркадьевич

Главный бухгалтер — Загрядская Марина Павловна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Чистая прибыль значительно упала ввиду резкого сокращения продаж в 2025 году в сравнении с 2024 годом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ДЭГО ГЛОБАЛ"

/ Джурко Кирилл Аркадьевич /



М.П.