

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Общества с Ограниченной Ответственностью «Ди Ай Вай ГРУП»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Ди Ай Вай ГРУП»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Ди Ай Вай ГРУП»

Телефон: + 7 (812) 449-79-89

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Ди Ай Вай ГРУП» зарегистрировано 07.11.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167847429584

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7801321880

Уставный капитал Общества с Ограниченной Ответственностью «Ди Ай Вай ГРУП» составляет 10 000 рублей, полностью оплачен.

Участниками общества являются:

1. ВЕРХОТУРОВ ОЛЕГ ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 772913126650 – 50 % доли
2. РУЧКИН ЕГОР ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 780526521408 – 25 % доли
3. НАДТОЧИЙ МИХАИЛ ЮРЬЕВИЧ ИНН 781614178608 – 25% доли

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Ди Ай Вай ГРУП», является:

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

77.39.11 - Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составила: 2 человека.

Органами управления Общества является:

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Верхотуров Олег Владимирович

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Ди Ай Вай ГРУП» утверждена приказом 28.12.2024г. № 1-УП/БУ.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3

Бухгалтерская отчетность ООО «Ди Ай Вай ГРУП» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Финансовые вложения (статья 1170 Баланса)

Общество осуществило финансовое вложение в уставный капитал ООО "Ди Ай Вай Тулз" ИНН 7810471160 размере 7 000 тыс. рублей данные отражены в отчетности

На 31.12.25 – 7000,00

На 31.12.24 - 7000,00

На 31.12.23 – 7000,00

Денежные средства (строка 1250 Баланса) тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	479	249	142
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	479	249	142

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	19 937	5 319	618
Итого Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	19 937	5 319	618

Основные дебиторы и суммы задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

Контрагент	Счет учета	Сумма задолженности (тыс. руб.)
ООО «Ди Ай Вай Тулз»	62.1	19883
Прочие дебиторы		54

Кредиты и займы (статья 1410 Баланса «долгосрочные» и статья 1510 Баланса «краткосрочные»), тыс. руб.

На 31.12.2025 компания не имеет никаких кредитных/заемных обязательств.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), на 31.12.2025 г. составляет 3 522 тыс. руб.

Информация по основным кредиторам по состоянию на 31.12.2025

Контрагент	счет	Сумма (тыс. руб.)
ИП Верхотуров Олег Владимирович	60.01	1 700
Прочие дебиторы	60.01	1 822

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. в размере 10 тыс. рублей полностью оплачен.

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год составил 23 36 тыс. рублей.

Расшифровка расчета налога на прибыль в (тыс. руб.)

Наименование статьи/показателя	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	377 917	212 153
Текущий налог на прибыль	(30 629)	(0)
Прочее		(5703)
Чистая прибыль	347 288	206 450

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей роялти, без НДС:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025	2024
Выручка от реализации покупных товаров	151 657	
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	151 657	0

Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В тыс. руб.

Вид расхода по коммерческой деятельности	2025	2024
Аренда имущества	158	285
Информационно-Технические услуги	38	316
Материальные расходы	248	0
Налоги с ФОТ	1 151	1 142
Оплата труда	6 972	7 212
Прочие расходы, принимаемые для налогообложения	468	34
Сертификация	20 000	2 255
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	29 035	11 244

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы			124 256	
Доходы от долевого участия (дивиденды) ставка	255 500		102 500	
Прочие расходы		48		3 081
Расходы на услуги банков		92		278
Итого прочие доходы/расходы	255 500	140	226 756	3 359

В 2025 году было начислено и выплачено дивидендов в размере 342 849 тыс. руб.

Связанные стороны

Другие связанные стороны

ООО "Ди Ай Вай Тулз" ИНН 7810471160

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является

Верхотуров Олег Владимирович – 50 % косвенного участия

Надточий Михаил Юрьевич – 25 % косвенного участия

Ручкин Егор Владимирович – 25 % косвенного участия

Продажи связанным сторонам

ООО "Ди Ай Вай Тулз" ИНН 7810471160 общая сумма продаж составила 181 989 тыс руб. включая НДС

Займы, предоставленные связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу
Составляет 6 972 тыс руб.

В состав управленческого персонала ООО «Ди Ай Вай Тулз » входят:

Должность в управлении	Сумма выплаты
Генеральный директор	3 792
Заместитель генерального директора	3 181
итого за 2025 год	6 972

Оценочные обязательства

В ходе ведения деятельности у Общества не возникало обременительных договоров, которые требуют начисления оценочных обязательства.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового законодательства не подвергнется существенным изменениям.

7. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия санкций, объявленных Европейским союзом и США на финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в

способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ **Верхотуров Олег Владимирович**

10.03.2026

