Общество с ограниченной ответственностью «ДИДЖИТАЛ - АГЕНТСТВО 5»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование: ООО «ДА 5».

Юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 8, стр. 1. помещ. 461м.

Дата государственной регистрации: 15.04.2024 г.

Основной вид деятельности: деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб.

Единственным участником является Рак Шамиль Александрович с долей 100%.

Генеральный директор общества — Рак Шамиль Александрович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДА 5» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ДА 5» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ДА 5» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Комментарии
Основные средства	30.12.2025	-
Материально-производственные запасы	30.12.2025	-
Нематериальные активы	30.12.2025	-

3. Нематериальные и финансовые активы.

Объект учета	Стоимость, тыс. руб.
Нематериальные активы	1 895
Финансовые вложения	10 000

По состоянию на 31.12.2025 года общая стоимость нематериальных и финансовых активов составила 11 895 тыс. руб., что соответствует строке 1170 бухгалтерского баланса.

Указанная стоимость сформирована из стоимости нематериальных активов и финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 года, стоимость нематериальных активов составляет 1 895 тыс. руб. Указанная стоимость сформирована исходя и разницы между первоначальной стоимостью нематериальных активов в размере 2 428 тыс. руб. и накопленной амортизацией в размере 533 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года, объем финансовых вложений составляет 10 000 тыс. руб.

4. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма денежных средств на расчетных счетах Организации составляет 38 283 тыс. руб., что отражено по строке 1250 бухгалтерского баланса.

5. Дебиторская задолженность.

Объект учета	Стоимость, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей	2 275
Дебиторская задолженность поставщиков	1 648
Единый налоговый счет	3 281

Общая сумма дебиторской задолженности составляет 7 204 тыс. руб., что отражено по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Просроченная дебиторская задолженность у Организации отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности по единому налоговому счету, в размере 3 281 тыс. руб., отражает фактически перечисленные денежные средства на единый налоговой счет в размере начисленных налога на доходы физических лиц и взносов во внебюджетные фонды за декабрь 2025 года.

6. Кредиторская задолженность.

Объект учета	Стоимость, тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками	3 159
НДС со сроком уплаты в 2026 году	5 638
Налог УСН со сроком уплаты в 2026 году	7 159
Единый налоговый счет	3 275

Общая сумма кредиторской задолженности составляет 19 231 тыс. руб., что отражено по строке 1520 бухгалтерского баланса.

Просроченная кредиторская задолженность у Организации отсутствует.
Сумма кредиторской задолженности по единому налоговому счету, в размере 3 275 тыс. руб., отражает фактически перечисленные денежные средства на единый налоговой счет в размере начисленных налога на доходы физических лиц и взносов во внебюджетные фонды за декабрь 2025 года.

7. Капитал.

По состоянию на 31.12.2025 года общий объем нераспределенной прибыли составляет 37 951 тыс. руб.
Уставный капитал: 200 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 года общая сумма капитала по строке 1300 бухгалтерского баланса составляет 38 151 тыс. руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 238 521 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.
Чистая прибыль организации за отчетный период составила 57 572 тыс. руб., что так же превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на оказываемые Организацией услуги.
Разница между чистой прибылью (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) в размере 57 572 тыс. руб. и нераспределенной прибылью (строка 1300 бухгалтерского баланса) в размере 37 951 тыс. руб., обусловлена выплатой дивидендов в 2025 году в размере 28 966 тыс. руб. (в том числе нераспределенная прибыль за 2024 год в размере 9 345 тыс. руб.), а именно: 9 345 + 57 572 – 28 966 = 37 951 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражен объем расходов Организации, затраченных на оплату субподрядчикам Организации при исполнении договорных обязательств, а также расходов на содержание Организации, что составляет 168 022 тыс. руб.

10. Прочие доходы.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма поступивших процентов от размещения средств на депозитных счетах в кредитных организациях (ПАО Сбербанк) в размере 1 002 тыс. руб.

11. Прочие расходы.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов Организации на расчетно-кассовое обслуживание и прочих внереализационных расходов в размере 1 073 тыс. руб.

12. Налог при УСН.

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма уплаченных и начисленных сумм по налогу УСН, что составляет 12 856 тыс. руб.

13. Чистая прибыль.

По состоянию на 31.12.2025 года чистая прибыль организации составила 57 572 тыс. руб.

14. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и т.п.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Нематериальные активы	1. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, соответствующих условиям признания объекта в качестве нематериального актива. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3.Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, за	Пункты 4, 13, 14, 15, 16, 33 ФСБУ 14/2022

	исключением случаев с неопределённым сроком полезного использования.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Дата составления текстовых пояснений: 06 марта 2026 года.

Генеральный директор Ш.А. Рак