

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИДЖИТАЛ НЕЙТИВ ХОЛДИНГС" за 2025 год.

1. Общие сведения.

- 1.1.** Наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИДЖИТАЛ НЕЙТИВ ХОЛДИНГС" (далее – ООО "ДНХ").
- 1.2.** Юридический адрес: 121170, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ ПОКЛОННАЯ, Д. 3, К. 4
- 1.3.** ОГРН 5177746378783, ИНН 7706452097, КПП 773001001.
- 1.4.** Учредители (участники) Общества: 2 юридических лица.
- 1.5.** Структурных и обособленных подразделений в Обществе нет
- 1.6.** Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.7.** Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.8.** Общество является малым предприятием, о чем 10.05.2022 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.9.** Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.10.** Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 1.11.** Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
– Генеральный директор –КРАВЦОВ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ
- 1.12.** Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее также – бухгалтерская отчетность) за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 1.13.** Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие» (далее – ПО 1С), что обусловило следующие особенности ее представления:
– бухгалтерская отчетность сформирована с применением ПО 1С, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023; функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 1.14.** Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие положения:

- бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ);
- бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества.

2.3. Бухгалтерский учет Общества осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером,

2.4. Нематериальные активы (НМА)

2.4.1. Группировка НМА осуществляется по видам (товарные знаки, программы ЭВМ, базы данных, полезные модели, лицензии, разрешения и т. п.).

2.4.2. После признания объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.4.3. В отношении активов, которые отвечают признакам НМА, но имеют стоимость не выше 100 00 руб. (далее – малоценные НМА), затраты на приобретение, создание таких малоценных НМА признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные НМА могут учитываться как прочие НМА, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

2.4.4. Срок полезного использования (далее также – СПИ) НМА исходя из срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации. Если СПИ вышеназванными способами определить не представляется возможным, то СПИ устанавливается распоряжением руководителя Общества исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

2.4.5. Начисление амортизации объектов НМА производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.4.6. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость НМА проверяется один раз в год – на 31 декабря. НМА (капитальные вложения) проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря.

2.5. Основные средства

2.5.1. Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

2.5.2. После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.5.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб., затраты на приобретение, создание таких ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

2.5.4. Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более 1000000 руб. и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.5.5. Срок полезного использования (СПИ) основных средств исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков). Срок полезного использования утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

2.5.6. Принятые Обществом СПИ по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	СПИ (число месяцев)
Здания	120 и более
Машины и оборудование	36-60
Офисное оборудование	24-36
Производственный и хоз. инвентарь	24
Сооружения	60-120
Транспортные средства	48-60
Прочие	24-36

2.5.7. Начисление амортизации объектов основных средств для всех групп производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5.8. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря. ОС (капитальные вложения) проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря.

2.6. Аренда

2.6.1. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров лизинга под справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика, негарантированная ликвидационная стоимость признается равной нулю, ставка дисконтирования считается прямым путем.

2.6.2. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров аренды и договоров лизинга, по которым ставка дисконтирования не может быть определена прямым путем, в качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка ЦБ РФ.

2.6.3. Срок полезного использования (СПИ) права пользования активом (ППА) для договоров лизинга с последующим выкупом предмета лизинга определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. СПИ ППА для прочих договоров определяется исходя из фактического срока использования активом, прямо установленного в договоре аренды.

2.6.4. Амортизация ППА начисляется линейным способом

2.6.5. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

2.6.6. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

2.6.7. Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.7. Запасы

2.7.1. Учет запасов (материалов, товаров) ведется по фактической себестоимости.

2.7.2. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.7.3. При оценке запасов при выбытии используется один способ ко всем запасам – по средней себестоимости. Средняя себестоимость запасов оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.8. Финансовые вложения:

2.8.1. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

2.8.2. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не менялись по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

2.8.3. Общество к краткосрочным высоколиквидным финансовым вложениям относит банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев. Такие финансовые вложения в бухгалтерской отчетности отражаются как денежные эквиваленты.

2.9. Прочие объекты учета

2.9.1. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.9.2. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА/ОНО) осуществляется указать порядок учета ОНО ОНА, например: на основании первичных учетных документов путем формирования информации о временных и постоянных разницах на специальных регистрах применяемой программы бухгалтерского учета. Текущий налог на прибыль определяется на основе *данных налогового учета*. В бухгалтерском балансе суммы ОНА/ОНО отражаются свернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.9.3. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы разработки компьютерных программ.

2.9.4. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.9.5. Бухгалтерский учет затрат по основному виду (видам) деятельности ведется с подразделением на:

- производственные затраты, которые непосредственно связаны с производством продукции;
- общепроизводственные затраты, которые связаны с обслуживанием основного производства;
- общехозяйственные затраты, которые непосредственно не связаны с производством продукции, но необходимы для деятельности Общества в целом;
- коммерческие затраты, которые непосредственно связаны с продажей продукции.

2.9.6. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по средней себестоимости сырья. На основании фактических данных по фактически переданному сырью на производство и фактических данных по выпуску готовой продукции, поставленной на учет за ежемесячный отчетный период, производится расчет незавершенного производства.

2.9.7. Общепроизводственные расходы ежемесячно включаются в состав производственных затрат с распределением между элементами затрат пропорционально сумме прямых затрат; под прямыми затратами понимается себестоимость сырья.

2.9.8. Управленческие и коммерческие расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9.9. В отчете о финансовых результатах, помимо случаев, прямо предусмотренных законодательством РФ, свернуто показываются следующие прочие доходы/расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы/расходы, связанные с куплей/продажей иностранной валюты; доходы/расходы по факторинговым операциям; доходы/расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду; доходы/расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов и/или оценочных обязательств одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов). Прочие доходы/расходы, не упомянутые выше, показываются свернуто.

2.9.10. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования), сроком списания менее 12 месяцев или стоимостью менее лимита, указанного в п. 2.6.3;
- страховые полисы

2.9.11. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

2.9.12. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие

внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы».

2.10. Денежные потоки

2.10.1. В «Отчете о движении денежных средств» отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.10.2. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, -	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.				
Амортизируемые основные средства - всего									
Неамортизируемые основные средства - всего									
в том числе:									
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы									
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются									
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости									

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.				
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего									
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего									
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего									

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	591 591	-	650	-	-	-	-	-	592 241	-
в том числе:	3а 2024 г.	591 141	-	3 800	(3 350)	-	-	-	-	591 591	-
Паи	3а 2025 г.	591 141	-	-	-	-	-	-	-	591 141	-
	3а 2024 г.	591 141	-	-	-	-	-	-	-	591 141	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	450	-	650	-	-	-	-	-	1 100	-
	3а 2024 г.	-	-	3 800	(3 350)	-	-	-	-	450	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	516 300	-	790 200	(840 400)	-	-	-	-	466 100	-
в том числе:	3а 2024 г.	464 350	-	82 700	(30 750)	-	-	-	-	516 300	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	461 000	-	-	-	-	-	-	-	461 000	-
	3а 2024 г.	461 000	-	-	-	-	-	-	-	461 000	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	55 300	-	790 200	(840 400)	-	-	-	-	5 100	-
	3а 2024 г.	3 350	-	82 700	(30 750)	-	-	-	-	55 300	-
Итого	3а 2025 г.	1 107 891	-	790 850	(840 400)	-	-	-	-	1 058 341	-
	3а 2024 г.	1 055 491	-	86 500	(34 100)	-	-	-	-	1 107 891	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	125 318	-	183	-	(538)	-	-	-	124 962	-
	3а 2024 г.	124 845	-	493	-	(20)	-	-	-	125 318	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	302	-	127	-	(302)	-	-	-	127	-
	3а 2024 г.	-	-	302	-	-	-	-	-	302	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	124 357	-	-	-	(7)	-	-	-	124 350	-
	3а 2024 г.	124 353	-	3	-	-	-	-	-	124 357	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	639	-	56	-	(224)	-	-	-	471	-
	3а 2024 г.	475	-	183	-	(19)	-	-	-	639	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	19	-	-	-	(5)	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	15	-	4	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	125 318	-	183	-	(538)	-	-	X	124 962	-
	3а 2024 г.	124 845	-	493	-	(20)	-	-	X	125 318	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	173	173	355	355	50	50
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127	127	302	302	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	46	46	53	53	50	50

8. Обязательства.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 841	-	-	(52 834)	-	-	7
	За 2024 г.	2	80 140	-	(27 301)	-	-	52 841
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	27 300	-	(27 300)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	52 800	-	-	(52 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	52 800	-	-	-	-	52 800
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40	-	-	(34)	-	-	6
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	52 841	-	-	(52 834)	-	X	7
	За 2024 г.	2	80 140	-	(27 301)	-	X	52 841

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	4	3	2	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	4	3	2	-

9. Обеспечение обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	19	19	19
в том числе:			
МАНУФЭКТОРИ БТС ООО	19	19	19

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	53	38
Отчисления на социальные нужды	16	12
Амортизация	-	-
Прочие затраты	725	277
Итого по элементам	794	327
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	794	327

11. Государственная помощь.

11.1. Бюджетные средства					
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.			
Получено бюджетных средств - всего	-	-			
в том числе:					
на финансирование капитальных затрат	-	-			
на финансирование текущих расходов	-	-			
11.2. Бюджетные кредиты					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. корректировки в связи с исправлением ошибок в 2025 году

Корректировки и исправление ошибок в 2025 г. не проводилось.

13. Последствия изменения учетной политики в 2025 году

Изменения в учетную политику в 2025 г. не вносились.

14. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

15.

15.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Сведения о составе и структуре НМА представлены в таблице 3.

15.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Сведения о составе и структуре ОС представлены в таблице 4.

15.3. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 бухгалтерского баланса)

Инвестиционная недвижимость у общества отсутствует.

15.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представлена в таблице 5.1

15.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	68	34	7
Расходы будущих периодов	68	34	7

15.6. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Сведения о запасах общества представлены в таблице 6.

15.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Сомнительная дебиторская задолженность как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовала, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о величине и движении дебиторской задолженности в течение отчетного года по видам (поступление, выбытие и т.п.) представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в разделе 7.

15.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов, строка 1240 бухгалтерского баланса).

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в таблице 5.

15.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса).

Полная информация о движении денежных средств отражена в отчете ОДДС.

15.10. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса).

Расшифрованы в бухгалтерском балансе.

15.11. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал всего, в т. ч.:	101000	101000	101000
ООО «ДНВ»	6	6	6
ООО «ГУДВИЛЭДВАЙЗЕРС»	100994	100994	100994

15.12. Резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)

Отсутствует.

15.13. Заемные средства» (долгосрочные обязательства) (строка 1410 бухгалтерского баланса)

Информация о долгосрочных заемных средствах представлена в таблице 8.

15.14. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	72	55	19
Доходы будущих периодов	72	55	19

15.15. Прочие долгосрочные (д/с) обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Отсутствуют.

15.16. Заемные средства (краткосрочные обязательства) (строка 1510 бухгалтерского баланса).

Информация о краткосрочных заемных средствах указана в таблице 8.

15.17. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 8.

15.18. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	1	1	2
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1	1	2

15.19. Обеспечение обязательств и платежей (полученные и выданные).

Информация представлена в таблице 9.

16. Сведения об отдельных доходах и расходах.

16.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	-	-
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	4336	548
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	55	36
Курсовые разницы	55	36

16.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	(794)	(327)
Аренда офиса	(523)	(135)
Заработная плата и взносы	(69)	(51)
Бухобслуживание	(195)	(135)
Расходы на ПО	(7)	(7)
Коммерческие расходы (строка 2210) всего, в т. ч.	-	-
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	-	-
Проценты к уплате (строка 2330) всего, в т. ч.:	-	-
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	(56)	(24)
Услуги банка	(32)	(23)
Прочие операционные расходы	(24)	(1)

16.3. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2025г.	За 2024г.
1	Прибыль до налогообложения	3436	233
2	Постоянная разница	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период $(([3.2] - [3.1]) - ([3.4] - [3.3]) + [3.5] + [3.6])$	17	(11)
3.1	ОНА на начало отчетного периода	34	10
3.2	ОНА на конец отчетного периода	68	34
3.3	ОНО на начало отчетного периода	55	19
3.4	ОНО на конец отчетного периода	72	55
3.5	ОНО/ОНА корректировки за счет чистой прибыли, связанные с изменением с 01.01.2025 ставки по налогу на прибыль	-	-
3.6	ОНО/ОНА прочие корректировки за счет чистой прибыли	-	-
3.7	Эффект от пересчета ОНА/ОНО в связи с изменением с 01.01.2025 ставки по налогу на прибыль (справочно)	-	-

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2025г.	За 2024г.
4	Текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	(891)	(39)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] + [4])	(874)	(51)
6	Условный доход/расход по налогу $(-[1] \times 25\% (20\% - \text{в } 2024 \text{ г.}))$	(859)	(47)
7	Постоянный налоговый доход/расход $(-[2] \times 25\% (20\% - \text{в } 2024 \text{ г.}))$	(-15)	-
8	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности ¹	-	-
9	Прочее, в т. ч.	-	-
9.1	Налоговые санкции	-	-
10	Чистая прибыль $(([1] + [5] + [8] + [9]))$	2562	182

16.4. Обществом полученная прибыль как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не распределялась.

16.5. Окончательный размер чистой прибыли за 2025 год, подлежащий выплате участникам Общества, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Вышеназванная сумма будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026.

17. Связанные стороны и бенефициары.

17.1. Перечень связанных сторон (в т.ч. бенефициаров).

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Кравцов Дмитрий Николаевич	РФ	Генеральный директор, бенефициар
Организации		
ООО «ДНВ»	РФ	Генеральный директор Кравцов Д.Н.
ООО «ДН»	РФ	Генеральный директор Кравцов Д.Н.
ООО «ГУДВИЛЭДВАЙЗЕРС»	РФ	Генеральный директор Кравцов Д.Н.

17.2. Операции со связанными сторонами

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операций	Условия и сроки завершения расчетов*	2025 год (тыс. руб.)		2024 год (тыс. руб.)	
			Объем операций	Сальдо расчетов**	Объем операций	Сальдо расчетов**
ООО «ДН»	Займы	Срок выплаты не более 36 месяцев со дня принятия решения о распределении	106280	-	56150	52800

* условия и сроки завершения расчетов приводятся в целом для 2024-2025 годов, при необходимости условия и сроки завершения расчетов приводятся обособленно для каждого года

**сальдо расчетов на конец периода (31 декабря)

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме. Резервы в отношении задолженности связанных сторон как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не формировались ввиду отсутствия такой необходимости. Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не списывалась.

18. Условные активы и обязательства

18.1. Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

¹ за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

18.2. Налогообложение

Налоговое, валютное и таможенное законодательство России допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. У Общества отсутствуют хозяйственные споры и отсутствуют предъявленные ему претензии.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

19. Информация по прекращению деятельности

19.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

19.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

19.3. Прекращенных операций не было.

20. События после отчетной даты

20.1. Событием после отчетной даты является ликвидация Общества в 2026 г.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

21.1. Репутационные риски у общества отсутствуют.

21.2. Страновые риски:

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

21.3. Региональные риски:

Общество зарегистрировано в РФ. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная

опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, отсутствуют.

21.4. Финансовые риски:

Под финансовыми рисками понимается подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

Годовая инфляция в России по итогам 2025 года составила 12% при ключевой ставке на конец года в 16 %. Центробанк проводит политику таргетирования инфляции. Следовательно, риски инфляции не могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

21.5. Правовые риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории РФ, не осуществляет экспорта товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникнуть, в основном, при осуществлении Обществом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

21.6. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответственных решений.

21.7. Прочие риски:

Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

22. Прочая информация

22.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

22.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

22.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

22.4. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

22.5. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор
ООО «ДНХ»


_____ Кравцов Д.Н.

13.03.2026 г.