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

Общество с ограниченной ответственностью "Ди Эй Групп" ИНН 7017388659 КПП 701701001

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.01

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ДИ ЭЙ ГРУПП" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.2 Основные средства и НМА	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства” пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. По НМА: срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов; срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов ожидаемого морального устаревания.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги и принятия результата заказчиком.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	2.5 Инвентаризация активов и обязательств	
Инвентаризация	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях	ФСБУ 28/2023

3. **Иная информация**

3.1 Организация является правообладателем ПО и имеет исключительные права.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	15 419	(1 184)	-	-	-	(1 118)	15 419	(2 302)
	За 2024 г.	5 884	(360)	9 535	-	-	(824)	15 419	(1 184)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	9 326	(363)	-	-	-	(622)	9 326	(984)
	За 2024 г.	-	-	9 326	-	-	(363)	9 326	(363)
из них исключительные права	За 2025 г.	9 326	(363)	-	-	-	(622)	9 326	(984)
	За 2024 г.	-	-	9 326	-	-	(363)	9 326	(363)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	209	(70)	-	-	-	(104)	209	(174)

	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(70)	209	(70)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 884	(752)	-	-	-	(392)	5 884	(1 144)
	За 2024 г.	5 884	(360)	-	-	-	(392)	5 884	(752)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 884	(752)	-	-	-	(392)	5 884	(1 144)
	За 2024 г.	5 884	(360)	-	-	-	(392)	5 884	(752)

3.2 Незавершенное производство на конец периода отсутствует.

3.3 Наличие и движение ОС.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	7 525	(646)	-	-	-	(690)	-	-	-	-	-	7 525	(1 336)
	За 2024 г.	1 381	(525)	7 144	(1 000)	472	(594)	-	-	-	-	-	7 525	(646)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	381	(363)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	381	(373)
	За 2024 г.	381	(275)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	381	(363)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 399	(283)	-	-	-	(680)	-	-	-	-	-	3 399	(963)
	За 2024 г.	1 000	(250)	3 399	(1 000)	472	(505)	-	-	-	-	-	3 399	(283)
Земельные участки	За 2025 г.	3 745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 745	-

	За 2024 г.	-	-	3 745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 745	-

3.4. 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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 129	-	11 118	685	(79 218)	-	-	-	12 714	-
	За 2024 г.	77 275	-	75 751	1 082	(73 980)	-	-	-	80 129	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 969	-	697	-	(1 951)	-	-	-	715	-
	За 2024 г.	88	-	1 974	-	(94)	-	-	-	1 969	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 246	-	9 786	-	(77 246)	-	-	-	9 786	-
	За 2024 г.	77 181	-	73 946	-	(73 881)	-	-	-	77 246	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	282	-	(648)	685	(22)	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	-	-	(799)	1 082	-	-	-	-	282	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Дивиденды участникам общества выплачены в соответствии с долями за счёт чистой прибыли (стр. 1300 Ф.1).
В 2023 году – 21 175 тыс.руб.
В 2024 году - 13 001 тыс.руб.
В 2025 году - 6 577 тыс.руб.

3.6. Убыток, полученный по результатам 2025 года обусловлен снижением спроса на услуги организации, а также отражением части доходов в предыдущих периодах и части расходов в текущем периоде по договорам, сроки действия которых приходится на несколько отчётных периодов.
3.7. 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.

Директор Алексахин Андрей Васильевич

31 марта 2026г.