

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Диплей» за 2025 год.

### 1. Введение и Общие положения:

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

### 2. Краткая характеристика деятельности организации

Общие сведения ООО «Диплей» (ОГРН 1207800077715, ИНН 7841089401, КПП 784101001) зарегистрировано 29.06.2020. Место нахождения: 191186, Санкт-Петербург г, ул Малая Конюшенная, д. 1-3, литера А, помещ. 4Н. Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 386 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

### 3. Учетная политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 20 от 28.12.2024. Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.

- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.

- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.

- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

### 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства: Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

Запасы: Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженности: Основными дебиторами являются компании, занимающиеся разными направлениями деятельности — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 31млн. руб., что связано с

Реализацией услуг в конце 2025г, ведется работа о скорейшей оплате в начале 2026года.

Кредиторская задолженность формируется в основном за счет авансовой схемы оплаты услуг от покупателей и длительностью цикла оказания услуг по разработке ПО с поэтапной сдачей работ для заказчиков.

Займы: на балансе компании отражается займ учредителя, полученный в 2024году, изменений по сумме за 2025год не было, нарушение договоренностей нет.

Капитал и резервы: Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб, изменений в 2025г не было, Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 141 661 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

#### 5. Иная информация

Единственным учредителем Общества и его генеральным директором является Васильев Владимир Сергеевич.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором.

Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

На отчетную дату 31.12.2025 Общество имеет один головной офис в Санкт-Петербурге и 2 обособленных подразделения: в Омске и Новосибирске.

Компания оказывает услуги по разработке ПО и большая часть ее сотрудников может работать удаленно из любого региона РФ.

Также в 2025г Обществом были приобретены доли в других коммерческих организациях на сумму 45 240 тыс.руб.

Судебных разбирательств на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено. Отчетность подписана 31.03.2026.

Генеральный директор ООО «Диплей» \_\_\_\_\_

/Васильев В.С./

