ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью "ДИКОНС"
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДИКОНС".

Сокращенное наименование: ООО "ДИКОНС".

ИНН: 5047264625.

ОКПО: 80162932.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Юридический адрес: 141704, Московская область, г.о. Долгопрудный, г. Долгопрудный, ш. Старое Дмитровское, д. 17, помещ. НП 08.

Руководитель: Генеральный директор — Хведынич Владислав Валерьевич.

Бухгалтерская отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Отчетность подписана 27 марта 2026 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ДИКОНС" составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Единица измерения — тысячи рублей (код по ОКЕИ — 384).

2.2. Применяемая система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог исчисляется в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. Сумма налога при УСН за 2025 год составила 80 тыс. руб. (за 2024 год — 105 тыс. руб.).

2.3. Допущения и методы учета

При составлении бухгалтерской отчетности соблюдены допущения: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с отсутствием у организации основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений и заемных средств, соответствующие элементы учетной политики в отчетном периоде не применялись.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года, равно как и на 31 декабря 2024 и 2023 годов, внеоборотные активы на балансе организации отсутствуют. Организация не имеет основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости, финансовых вложений долгосрочного характера и иных внеоборотных активов. Итого по разделу I — 0 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов на 31.12.2025 составила 173 тыс. руб., что в 2,4 раза превышает показатель предыдущего года (73 тыс. руб. на 31.12.2024). Структура оборотных активов представлена ниже.

3.2.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Дебиторская задолженность — всего, тыс. руб.	100	26	19
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	100	—	—
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	—	26	19

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 100 тыс. руб. и выросла на 74 тыс. руб. (в 3,8 раза) по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2024 (26 тыс. руб.). Изменилась структура дебиторской задолженности: если в 2024 и 2023 годах задолженность была представлена авансами поставщикам, то на конец 2025 года вся сумма приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства — всего, тыс. руб.	73	47	502
в т.ч. расчетные счета	73	47	502

Денежные средства на 31.12.2025 составили 73 тыс. руб. (увеличение на 26 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024). Все денежные средства размещены на расчетных счетах в российских кредитных организациях. Кассовые остатки, валютные счета и специальные счета отсутствуют.

Значительное снижение остатка денежных средств по сравнению с 31.12.2023 (502 тыс. руб.) связано с выплатой дивидендов участникам в 2024 году в размере 1 680 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал (стр. 1310)

Уставный капитал ООО "ДИКОНС" составляет 10 тыс. руб. и не изменялся в течение отчетного и предшествующих периодов. Уставный капитал оплачен полностью.

3.3.2. Нераспределенная прибыль (стр. 1370)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	138	51	484

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 увеличилась до 138 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 51 тыс. руб.). Увеличение на 87 тыс. руб. обусловлено чистой прибылью отчетного года (960 тыс. руб.) за вычетом выплаченных дивидендов (872 тыс. руб.).

3.3.3. Изменения капитала

Показатель	2025 г.	2024 г.
Капитал на начало года, тыс. руб.	61	494
Чистая прибыль, тыс. руб.	960	1 246
Дивиденды, тыс. руб.	(872)	(1 680)
Капитал на конец года, тыс. руб.	148	61

Итого собственный капитал на 31.12.2025 составил 148 тыс. руб. (рост в 2,4 раза). Положительная динамика обусловлена тем, что чистая

прибыль за 2025 год (960 тыс. руб.) превысила сумму объявленных дивидендов (872 тыс. руб.).

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства у организации отсутствуют. Заемные средства, отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие обязательства долгосрочного характера не привлекались. Итого по разделу IV — 0 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность — всего, тыс. руб.	25	13	26
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	25	13	26

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 25 тыс. руб. и полностью представлена задолженностью по налогам и сборам. Увеличение на 12 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024 (13 тыс. руб.) связано с начислением налоговых платежей, срок уплаты которых наступает после отчетной даты.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками, по оплате труда, по социальному страхованию, перед участниками по выплате доходов на отчетную дату отсутствует.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение

Выручка, тыс. руб.	1 440	1 750	(310)
в т.ч. основная номенклатурная группа	1 440	1 750	(310)

Выручка за 2025 год составила 1 440 тыс. руб., что на 310 тыс. руб. (17,7%) ниже показателя 2024 года (1 750 тыс. руб.). Вся выручка получена от основной номенклатурной группы. Выручка признается в момент оказания услуг (выполнения работ).

4.2. Себестоимость продаж (стр. 2120)

Себестоимость продаж за 2025 год составила 358 тыс. руб. (за 2024 год — 382 тыс. руб.). Снижение на 24 тыс. руб. (6,3%) пропорционально снижению объемов выручки.

4.3. Валовая прибыль и прибыль от продаж (стр. 2100, 2200)

Валовая прибыль за 2025 год — 1 082 тыс. руб. (за 2024 год — 1 368 тыс. руб.), снижение на 286 тыс. руб. (20,9%). Валовая рентабельность составила 75,1% (2024 г.: 78,2%).

Прибыль от продаж совпадает с валовой прибылью, поскольку коммерческие и управленческие расходы в отчетном и предыдущем периодах не выделялись.

4.4. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют (в 2024 году также отсутствовали).

Прочие расходы за 2025 год составили 42 тыс. руб. (за 2024 год — 17 тыс. руб.), увеличение на 25 тыс. руб. В составе прочих расходов: иная операционная деятельность — 16 тыс. руб. (2024 г.: 17 тыс. руб.), а также прочие расходы в размере 26 тыс. руб.

4.5. Прибыль до налогообложения (стр. 2300)

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 040 тыс. руб. (за 2024 год — 1 351 тыс. руб.), снижение на 311 тыс. руб. (23,0%).

4.6. Налог при УСН (стр. 2410)

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год — 80 тыс. руб. (за 2024 год — 105 тыс. руб.). Эффективная налоговая ставка составила 7,7% (2024 г.: 7,8%).

4.7. Чистая прибыль (стр. 2400)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Чистая прибыль, тыс. руб.	960	1 246	(286)

Чистая прибыль за 2025 год составила 960 тыс. руб. против 1 246 тыс. руб. в 2024 году (снижение на 286 тыс. руб., или 22,9%). Снижение обусловлено уменьшением выручки и ростом прочих расходов.

Совокупный финансовый результат за 2025 год совпадает с чистой прибылью и равен 960 тыс. руб. Результаты переоценки внеоборотных активов и прочие операции, не включаемые в чистую прибыль, отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Денежные потоки от текущих операций

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год — положительное, 26 тыс. руб. (за 2024 год — отрицательное, (455) тыс. руб.).

Поступления от текущих операций за 2025 год составили 26 тыс. руб. и представлены прочими поступлениями (стр. 4119). Поступления от продажи продукции, работ, услуг непосредственно через расчетный счет не отражены.

Платежи по текущим операциям в 2025 году отсутствуют (в 2024 году — 455 тыс. руб., в т.ч. прочие платежи).

5.2. Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления и платежи по инвестиционным операциям в 2025 и 2024 годах отсутствуют. Организация не осуществляла приобретение

или продажу внеоборотных активов, финансовых вложений и иные инвестиционные операции.

5.3. Денежные потоки от финансовых операций

Поступления и платежи по финансовым операциям в 2025 и 2024 годах отсутствуют. Организация не привлекала кредиты и займы, не выпускала долговые ценные бумаги. Выплата дивидендов участникам в отчете о движении денежных средств не отражена в составе финансовых операций.

5.4. Общее изменение денежных средств

Показатель	2025 г.	2024 г.
Сальдо денежных потоков за период, тыс. руб.	26	(455)
Остаток на начало периода, тыс. руб.	47	502
Остаток на конец периода, тыс. руб.	73	47

Остаток денежных средств на конец 2025 года — 73 тыс. руб. Влияние изменения курса иностранной валюты отсутствует (валютные счета не открывались).

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные обязательства и условные активы у организации отсутствуют. Незавершенные судебные разбирательства, претензии, выданные гарантии и поручительства отсутствуют.

6.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания бухгалтерской отчетности (27.03.2026) событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение организации, не произошло.

6.3. Связанные стороны

Информация о сделках со связанными сторонами раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Операции со связанными сторонами в отчетном периоде ограничивались начислением и выплатой дивидендов участникам в сумме 872 тыс. руб.

6.4. Информация о сегментах

Организация осуществляет деятельность в рамках одного операционного сегмента (основная номенклатурная группа). Географические сегменты не выделяются. Деятельность осуществляется на территории Российской Федерации.

6.5. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчетность ООО "ДИКОНС" за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6.6. Средняя численность работников

Информация о среднесписочной численности работников за 2025 год раскрывается в рамках сведений, представляемых в статистические органы.

С уважением,
Генеральный директор
ООО «Диконс»

Общество с ограниченной ответственностью ДИКОНС

Хведынич В.В.

141704, Московская область, г. Долгопрудный, Старое Дмитровское ш., д. 17, пом. НП 08
info@dikons.org
www.dikons.org
+7(916)902-21-11