

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах  
за 2025 год  
ООО «Два Д»

### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Два Д»

Сокращённое наименование: ООО «Два Д»

ОГРН: 1112721006606

ИНН/КПП: 2721185263 / 272101001

Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Дзержинского ул, дом № 28, оф.8

Основной вид деятельности: 58.19 Виды издательской деятельности прочие.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (объект: доходы минус расходы).

Численность работников за 2025 год: 4 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ (п.п. «а» п.52 ФСБУ 4/2023)

### 2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, имеющее право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, организация «Два Д» не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02.

#### 2.2 Основные средства

Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

#### 2.3 Запасы

Оцениваются по фактической себестоимости. Списание производится методом ФИФО.

#### 2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1 Материальные внеоборотные активы

На 31.12.2025г первоначальная стоимость основных средств составила 11 869 тыс. руб.

В т.ч. первоначальная стоимость собственных основных средств составила 10 679 тыс. руб.

В т.ч. первоначальная стоимость основных средств в лизинге составила 1 190 тыс. руб.

Поступления и выбытия основных средств за 2025 год не было.

Начислена амортизация основных средств на 31.12.2025г — 11 277 тыс. руб.

В т.ч. начислена амортизация собственных основных средств 10 451 тыс. руб.

В т.ч. начислена амортизация основных средств в лизинге 826 тыс. руб.

Балансовая стоимость на 31.12.2025г составила 592 тыс. руб.

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения (предоставленные займы) на 31.12.2025г - 3 900 тыс. руб.

3.3 Запасы (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, малоценное оборудование)

Сальдо на начало периода (на 31.12.2024г)	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец периода (на 31.12.2025г)
165 057,70	1 526 895,17	460 387,55	1 231 565,32

3.4 Денежные средства (остаток на расчетном счете на 31.12.2025г) - 53 тыс. руб.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г

Начисленные проценты по выданным займам 4 718 645,54 руб..

Размещение денежных средств в депозит сроком на 13 календарных дней – 1 100 000 руб.

Расчеты по авансам выданным - 209 747,60 руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 23 520 руб.

Сальдо ЕНС - 144 816,11 руб.

3.6. Капитал

Уставный капитал — 10 000,00 руб. не изменялся в течении 2025г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025г составил 11 470 тыс. руб.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 732 руб.

Расчеты по авансам полученным - 15 170 руб.

Задолженность по уплате за 4й квартал 2025г налога при упрощенной системе налогообложения – 44 226 руб

Задолженность по уплате за декабрь 2025г страховых взносов по единому тарифу – 70 196,64 руб.

Лизинг -363 198 руб.

#### 4. Финансовые результаты

4.1 Выручка за 2025 год — 8 298 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы — 4 223 тыс. руб. за 2025г

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	2 334
Страховые взносы	470
Амортизация	508

Расходы на рекламу (нормируемые)	261
Прочие	650

Себестоимость продаж – 4 664 тыс.руб. за 2025г

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	1 831
Арендные платежи за арендуемое имущество	1 286
Материальные расходы	453
Страховые взносы	435
Услуги печати	262
Обслуживание оборудования	160
Прочие	237

#### 4.3 Прочие доходы

Бухгалтерская корректировка сальдо ЕНС – 110 735,00 руб.

Проценты к получению – 374 255,04 руб.

#### 4.4 Прочие расходы

Комиссия банка – 91 539,67

4.5 Налог при УСН (доходы минус расходы) за 2025г составил – 90 332,00 руб..

#### 5. События после отчётной даты

Существенные события после 31.12.2025г отсутствуют.