ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Д.Д.Д.»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Д.Д.Д.»** (**ООО «Д.Д.Д.»**) (далее – Организация) зарегистрировано 03.06.2016 ОГРН 1165044051677, ИНН 5044098345, КПП 504401001 Адрес местонахождения: Московская область г. Солнечногорск ул. Промышленная д.29А корп.1 оф.7

1.2. Уставный капитал Организации: 15 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Дидманидзе Мурад Хасанович— 67% доли в уставном капитале,
- Дидманидзе Ремзи Назирович - 33 % доли в уставном капитале,

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Дидманидзе Гульнази Мурадовна, действующая на основании Протокола № 2/2023 от 13.02.2023.

1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность буфетов и столовых при предприятиях– ОКВЭД 56.29.2.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 19 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 19 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на
-оплату арендуемого офисного помещения
-оплата коммунальных платежей (счета выставлялись арендодателями отдельно)
-оплата за вывоз ТБО
-оплата за мед.осмотры сотрудников
-закупка оборудования и материалов для ведения финансово-хозяйственной деятельности

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

4.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 102582 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 94971 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2610,0 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 8706,0 тыс. руб.

6. Арендованные основные средства.

6.1. Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 6/2025 от 01.10.2025 с ООО ПЦ «Промтехсервис»» по адресу: Московская область г. Солнечногорск ул. Промышленная д.29А корп.1 оф.7. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 15 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 56 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендовала помещение столовой по договору аренды нежилого помещения № б/н от 28.06.2006 с ООО «Север-Эстейт» по адресу: Московская область Солнечногорский район д. Шелепаново д.151, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 551 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 7461,7 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендовала помещение столовой по договору аренды нежилого помещения № б/н от 24.11.2011 с ООО «ТОРОС» по адресу: Московская область г. Пушкино ул. Пушкинское поле вл.10 стр.2 эт.3 оф.6 Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 151 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 1502,4 тыс. руб.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Дидманидзе Ремзи Назирович	33% доли в уставном капитале,

Дидманидзе Мурад Хасанович	33% доли в уставном капитале,

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Дидманидзе Гульнази Мурадовна	Выплата дивидендов		-		-
	Выплата заработной платы	-	505,0		-

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор -Дидманидзе Гульнази Мурадовна ;

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 505 тыс. руб., а за 2024 год составил 540 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также привело условные обязательства по обеспечениям выданным в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5810 «Обеспечения обязательств выданные».

10.Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговый активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

11.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Д.Д.Д.» Г.М. Дидманидзе

«14» марта 2026 г.