

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «ДДС»
за 2025 год**

Оглавление

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности	3
2. Основные положения учетной политики	4
3. Нематериальные активы и расходы на НИОКР	4
4. Основные средства и активы в форме права пользования	5
5. Финансовые вложения	7
6. Запасы	8
7. Дебиторская задолженность	9
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
9. Капитал	10
10. Кредиты и займы	11
11. Кредиторская задолженность	12
12. Обязательства по аренде.....	12
13. Доходы по обычным видам деятельности.....	13
14. Расшифровка затрат.....	13
15. Управленческие расходы.....	13
16. Проценты к получению и уплате.....	14
17. Прочие доходы и расходы	14
18. Налог при упрощенной системе налогообложения	14
19. Чистая прибыль (убыток) и чистые активы	15
20. Операции со связанными сторонами	15
21. Вознаграждение руководящему составу	15
22. Залоги и поручительства.....	16
23. Судебные разбирательства.....	16
24. События после отчетной даты.....	16

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ДДС» (далее «Общество») зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ленинградской области 17 мая 2017 года.

С 14 августа 2020 года ООО «ДДС» состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу.

ИНН 4705073502

КПП 781301001

ОГРН 1174704006212

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Дивенская, д.3, лит.Е, помещение 92

Генеральный директор:

Ресин Владислав Витальевич - с 09.10.2017 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер:

Лощкарева Виктория Германовна - с 04.06.2020 г. по настоящее время.

Органами управления ООО «ДДС» являются Общее собрание и единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Размер уставного капитала организации: 15 625 руб. Оплачен полностью.

Участником Общества на 31.12.2025 г. являются:

- Ресин Владислав Витальевич доля в УК 63,2% - 9 875,00 руб.,
- Общество с Ограниченной Ответственностью «ТМ Энерго Финанс» доля в УК 0,8% - 125,00 руб.,
- Алешин Алексей Викторович доля в УК 16% - 2 500,00 руб.,
- Общество с Ограниченной Ответственностью «Управляющая компания Градиент» доля в УК 20% - 3 125,00 руб.

В 2025 году участникам общества дивиденды не выплачивались.

Дочерние общества ООО «ДДС»

ООО «ТМ-энерго финанс» 99%

ООО «РедЗемТехнологии» 100%

ООО «ВГК БВР» 32%

Основным видом деятельности Общества в 2025 году это аренда и управление арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников ООО «ДДС» в 2025 году составила 48 человек, в 2024 году – 47 человек

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДДС» ЗА 2025 ГОД

ООО «ДДС» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором. Аудитором Общества за 2025 год является ООО «МКГ «АУДИТ И ПРАВО».

Вознаграждение аудиторской организации ООО «МКГ «АУДИТ И ПРАВО» за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДДС» за 2025 год составило 200 000 (двести тысяч) рублей (НДС не облагается).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

2.1 Основные подходы к подготовке к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные подп. «б» п.66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям **прочерки**, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит в отношении нематериального актива установлен в размере 100 тыс. рублей. Стоимостной лимит не устанавливается в отношении изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, секретов производства (ноу-хау), а также зарегистрированных в государственных реестрах Федеральной службы по интеллектуальной собственности программ для ЭВМ, баз данных и топологий интегральных микросхем.

Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация применяет ФСБУ 25/2018.

Срок договора аренды здания 75 месяцев. Так как аренда здания сроком больше 12 месяцев выполняются следующие условия:

- предмет аренды признается в качестве права пользования активом;
- амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения объекта недвижимости в аренду;
- первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (без дисконтирования).

Все косвенные производственные расходы отражаются на счете 20 «основное производство».

Арендная плата за здание установлена в фиксированном размере. Оплата арендных платежей осуществляется не позднее 5-го числа месяца, за который осуществляется оплата. Помещения здания сдаются в субаренду.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

Наименование групп	Срок эксплуатации в годах
1	2
Здания	13-63
Сооружения и передаточные устройства	7-48
Машины и оборудование	1-22
Транспортные средства	1-9
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-7
Планеры	20-35
Авиадвигатели	5-12
Другие виды основных средств	2-15

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств (единица измерения в рублях):

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	245 024 000	35 936 853	209 087 146		39 203 840			245 024 000	75 140 693	169 883 306
административное здание, БП-000051	245 024 000	35 936 853	209 087 146		39 203 840			245 024 000	75 140 693	169 883 306
Офисное оборудование	4 518 587	4 306 636	211 951	908 4934	321 469	50 000	50 000	5 377 080	4 578 105	798 975
Транспортные средства	5 652 861	4 596 096	1 056 764		878 553	400 000	400 000	5 252 861	5 074 649	178 212
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 089 454	1 833 895	255 558		255 558			2 089 454	2 089 454	
Другие виды основных средств	169 775	81 151	88 623		17 868			169 775	99 019	70 756
Итого	257 454 678	46 754 633	210 700 044	908 493	40 677 289	450 000	450 000	257 913 171	86 981 923	170 931 248

5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций и выданные процентные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений (единицы измерения в рублях):

2025 год

Наименование приобретенных долей в УК	На 01.01.2025	За период	На 31.12.2025
ВГК БВР ООО		117 000 000,00	117 000 000,00
Доля в Уставном капитале 32% (номин.ст-ть 32 000,00)		117 000 000,00	117 000 000,00
РЕДЗЕМТЕХНОЛОГИИ ООО	100 000,00		100 000,00
Доля в Уставном капитале 100% (номин.ст-ть 100 000,00)	100 000,00		100 000,00
ТМ-ЭНЕРГО ФИНАНС ООО	415 800 000,00		415 800 000,00
Доля в Уставном капитале 99% (номин.ст-ть 9 999,00)	415 800 000,00		415 800 000,00
Итого	415 900 000	117 000 000	532 900 000

2024 год

Наименование приобретенных долей в УК	На 01.01.2024		За период	На 31.12.2024
ЛОГИСТИКА-УФА ООО	157 000 000,00		157 000 000,00	
Доля в Уставном капитале 0,01% (номин.ст-ть 6 393,82)	15 700,00		15 700,00	
Доля в Уставном капитале 99,99% (номин.ст-ть 6 393 788,18)	156 984 300,00		156 984 300,00	
РЕДЗЕМТЕХНОЛОГИИ ООО		100 000,00		100 000,00
Доля в Уставном капитале 100% (номин.ст-ть 100 000,00)		100 000,00		100 000,00
ТМ-ЭНЕРГО ФИНАНС ООО	420 000 000,00	415 800 000,00	420 000 000,00	415 800 000,00
Доля в Уставном капитале 100% (номин.ст-ть 10 100,00) оплата за долю до 29.03.2023	420 000 000,00		420 000 000,00	
Доля в Уставном капитале 99% (номин.ст-ть 9 999,00)		415 800 000,00		415 800 000,00
Итого	577 000 000	415 900 000	577 000 000	415 900 000

2025 год

Наименование	На 01.01.2025	За период	На 31.12.2025
УСПЕШНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПИТАНИЯ ООО	80 000 000,00	30 000 000,00	110 000 000,00
Договор займа № 427.П003/ДДС от 14.06.2024 %10,67%	80 000 000,00	30 000 000,00	110 000 000,00
ЮНИТЕК ООО	90 000,00	35 000,00	125 000,00
Договор займа № 427.П004/ДДС %15% от 23.12.2024	90 000,00	35 000,00	125 000,00
Итого	80 090 000	33 035 000	125 000,00

2024 год

Наименование	На 01.01.2024	За период	На 31.12.2024
Красичков Ростислав Игоревич	10 000 000,00	10 000 000,00	
Договор займа № 427.П002/ДДС %10,67% от 10.01.2024	10 000 000,00	10 000 000,00	
УСПЕШНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПИТАНИЯ ООО	80 000 000,00		80 000 000,00
Договор займа № 427.П003/ДДС от 14.06.2024 %10,67%	80 000 000,00		80 000 000,00
ЮНИТЕК ООО	90 000,00		90 000,00
Договор займа № 427.П004/ДДС %15% от 23.12.2024	90 000,00		90 000,00
Итого	90 090 000	10 000 000	80 090 000

6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены

Бензин АИ-95	10 255,76	119 453,65	119 989,84	9 719,57
Дизтопливо	5 652,52	127 321,92	124 132,40	8 842,04
Итого	15 908,28	246 775,57	244 122,24	18 561,61

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора ООО «ДДС» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации (в тыс.руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	123 531	121 733
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 841	645
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 627	9 665
Сальдо по ЕНС	1 567	1 320
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	109 604	109 455
Выданные беспроцентные займы	2 400	0
Расходы будущих периодов (страхование ОСАГО, КАСКО, ДМС) (ПО)	1 493	447

Расшифровка расчеты с разными дебиторами и кредиторами (руб.)

Наименование	На 01.01.2025	За период	За период	На 31.12.2025
Товарищество с ограниченной ответственностью «Коктем Холдинг»				
Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества от 08.12.2023	108 536 994			108 536 994
Ресин Владислав Витальевич				
Договор купли-продажи доли в УК от 19.06.2024	101,00			101,00
СФО ООО				
Начисленные проценты по договору займа № 427.П006/ДДС %15% от 29.07.2025		48 801,38		48 801,38
УСПЕШНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПИТАНИЯ ООО				
Начисленные и выплаченные проценты по договору займа № 427.П003/ДДС от 14.06.2024 %10,67%	918 032,79	12 204 636,15	12 104 942,92	1 017 726,02
Итого	109 455 127,79	12 253 437,53	12 104 942,92	109 603 622,40
ТМ-ЭНЕРГО ФИНАНС ООО				
Договор займа № 427.П005/ДДС от 12.02.2025		1 600 000,00		1 600 000,00
Договор займа № 427.П007/ДДС от 27.08.2025		800 000,00		800 000,00
Итого		2 400 000,00		2 400 000,00

Финансовые вложения

По строке 1240 отражены краткосрочные выданные займы (в тыс.руб.):

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
ООО СФО Договор займа № 427.П006/ДДС %15% от 29.07.2025	-	1 000

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются (строка 1250 «Расчетные счета»):

- денежные средства, размещенные на расчетных счетах,
- расчетный счет для обслуживания корпоративной карты,

- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, которые классифицируются в качестве денежных эквивалентов. Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Данные в тыс.руб.		На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 195	2 824	17 130
в том числе:				
Расчетные счета		73	2 793	17 096
Прочие специальные счета		22	31	34
Депозитные счета		5 100	-	-

9. Уставный капитал

Размер уставного капитала организации: 15 625,00 руб.

Акционер	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Сумма в руб.	Доля, %	Сумма в руб.	Доля, %	Сумма в руб.	Доля, %
1	2	3	4	5	6	7
Всего	15 625,00	100	15 625,00	100	15 625,00	100
в том числе:						
Ресин В.В	9 875,00	63,2	9 875,00	63,20	9 875,00	63,20
ООО «ТМ Энерго Финанс»	125,00	0,8	125,00	0,8	125,00	0,8
Алешин А.В.	2 500,00	16,00	2 500,00	16,00	2 500,00	16,00
ООО «Управляющая компания»Градиент»	3 125,00	20,00	3 125,00	20,00	3 125,00	20,00

В 2025 году участникам общества дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 составил 465 112 тыс. руб.

В 2024 году добавочный капитал увеличился за счет вклада в имущество ООО «ДДС» в сумме 24 000 000,00 руб.:

- На основании протокола общего собрания участников № 1/2024 от 10.01.2024 г. ООО «УК «Градиент» вносит вклад в имущество в размере 20 000 000,00 рублей.
- На основании решения единственного участника от 15.01.2024 г. передано ООО «Логистика-Уфа» имущество в виде денежных средств в размере 4 000 000,00 рублей.

10. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные организацией (показатели в тыс. рублях):

показатели	период	Остаток на начало периода	получено	погашено	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства	2025	118 900	98 000	118 900	98 000
	2024		120 500	1 600	118 900

	Наименование показателя	Валюта кредита/займа	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	Тыс.Руб.	2027 год	98 000	118 900

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса так же отражены проценты в сумме 5 038 тыс.руб., которые погашаются одновременно с погашением займа. Проценты по данным займам являются долгосрочными.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные организацией (показатели в тыс.руб.):

показатели	период	Остаток на начало периода	получено	погашено	Остаток на конец периода
Краткосрочные обязательства	2025	25 000	158 500	750	182 750
	2024	25 000			25 000

Проценты к уплате

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	20 544	4 250

11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено (тыс.руб.):

кредитор		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	1520	229 977	111 297
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (услуги программного обеспечения, аренда)		76	29
Расчеты с покупателями и заказчиками (поступление предоплаты за аренду)		163	-
Расчеты по налогам и сборам		1 176	1 008
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 302	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 502	1 310
Расчеты с подотчетными лицами		2	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		225 756	108 750

С 1 января 2025 года у организации на УСН доходы минус расходы появилась новая налоговая обязанность — исчисление и уплата НДС, на основании соответствующих изменений в НК от 12.07.2024 № 176-ФЗ. Ставка НДС – 5%.

Расшифровка «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)
Товарищество с ограниченной ответственностью «Коктем Холдинг»		
Договор уступки от 28.12.2023	108 536 994,00	108 536 994,00
СУР ООО		117 000 000,00
Договор купли-продажи части доли в УК от 12.05.2025		117 000 000,00
Николаев Ю.Н.		
Возмещение коммун. Расходов по Договору аренды № 418.Н002/ДДС от 26.03.2020	212 636,90	219 279,81
Итого	108 749 631	225 756 274

12. Обязательства по аренде

Организация применяет ФСБУ 25/2018. Право пользования предметом аренды (здание) до 30.04.2030 года по адресу: СПб, улица Дивенская, Д.3, литер Е. Обязательство по аренде оценивалось как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки, то есть без дисконтирования. Сумма обязательств на конец 2025 года – 166 100 тыс. руб., на конец 2024 года – 206 336 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. Е. по отгрузке продукции (работ, услуг) и переходу права собственности.

К доходам от реализации относятся:

- выручка от реализации услуг, работ,
- выручка от реализации ранее приобретенных товаров,
- выручку от реализации имущественных прав

Выручка от обычной деятельности в разрезе видов доходов за 2025 и 2024 годы: Наименование показателя	Код	За 2025 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Выручка	2110	100 562	97 316
В том числе:		54 072	49 684
Сдача в аренду помещений			
Аренда принтеров и компьютеров		911	647
Услуги кадрового администрирования		18 917	19 115
Обслуживание ПЭВМ		24 042	24 596
Услуги хранения документов		2 620	3 274

14. Расшифровка затрат

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Расходы (строки 2120 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Всего:	(41 910)	(38 013)
В том числе:		
амортизация	(39 440)	(35 981)
Коммунальные расходы	(2 213)	(2 006)
Сервисная поддержка ПО	(257)	(26)

15. Управленческие расходы.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
1	2	3
Всего расходы по обычным видам деятельности (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	(173 829)	(158 622)
<i>в том числе:</i>		
Амортизация	(1 237)	(1 714)
Аренда	(515)	(515)

Аудиторские услуги	(400)	
Услуги охраны	(7 790)	(7 280)
Услуги связи	(1 512)	(1 359)
Материальные расходы	(3 067)	(2 699)
Сервисная поддержка ПО	(457)	(968)
Оплата труда	(133 429)	(120 669)
Страховые взносы, налоги	(23 146)	(20 097)
Прочие расходы	(2 276)	(3 320)

16. Информация о процентах к получению и уплате за 2025 и 2024 годы представлена в таблице

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
1	2	3
Всего проценты к получению (строка 2320)	12 623	3 275
Проценты по выданным договорам займа	12 623	3 275
Всего проценты к уплате (строка 2330)	(21 444)	(4 279)
Проценты по полученным договорам займа	(21 444)	(4 279)

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Наименование показателей	строка	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Прочие доходы	2340	420	418 017
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (продажа автомобиля Рено Логан)		420	-
Иная операционная деятельность (прощенный долг по договору)		-	418 000
Прочие расходы	2350	(343)	(4 576)
В том числе:			
Услуги банка		(343)	(348)
Списание долей		-	(4 228)

18. Налог при упрощенной системе налогообложения.

ООО «ДДС» применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Организация платит минимальный налог УСН по ставке 1% с доходов за 2025 год – 1 124 845,00 рублей; за 2024 год – 1 002 000,00 рублей.

19. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода и чистые активы (тыс.руб.)

Чистая прибыль (убыток)	2400	(125 046)	312 116
-------------------------	------	-----------	---------

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2023 № 77н «О внесении изменения в пункт 7 Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014 № 84н» (с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.03.2025 № 41н), по состоянию на 31.12.2025 составляет 241 212 тыс. руб., что на 95 045 тыс. руб. меньше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024 г.

20. Операции со связанными сторонами

На 31.12.2025 г.

1. ООО «ДДС» владеет 99% доли УК ООО «ТМ-энерго финанс» 99%.
2. ООО «ДДС» владеет 32% доли УК ООО ВГК БВР с 13.05.2025 г.
3. ООО «УК Градиент» владеет 20% долей в УК ООО «ДДС»
4. ООО «ТМ энерго-финанс» владеет 0,8% долей УК ООО «ДДС».
5. ООО «ДДС» владеет 100% долей УК ООО «РедЗемТехнологии».
6. Ресин В. В. владеет 63,2% долей в УК ООО «ДДС» и является генеральным директором ООО «ДДС».

На 31.12.2024 года ООО «ДДС» владел 100% ООО «ТМ-энерго финанс» до 26.06.2024 г. после этой даты 99% УК.

В течении 2025 года не проводились вклады в имущество.

21. Вознаграждения руководящему составу:

Должность	Ф И О	За 2025 г.		За 2024 г.	
		Оплата труда, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.	Оплата труда, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
Генеральный директор	Ресин Владислав Витальевич	16 793	2 635	15 682	2 452
Итого:		16 793	2 635	15 682	2 452

22. Залоги и поручительства

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 Общество не является залогодателем и поручителем.

23. Судебные разбирательства

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году ООО «ДДС» не участвовало в судебных разбирательствах.

24. События после отчетной даты

Общество планирует продолжать свою деятельность и в обозримом будущем.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности:

- 14 января 2026 года было проведено внеочередное общее собрание участников ООО «ДДС» (протокол № 1/2026 от 14.01.2026 г.), где был рассмотрен вопрос о реорганизации путем выделения из Общества другого Общества – общества с ограниченной ответственностью «Торментум», единственным участником которого становится ООО «ДДС» с размером доли 100% уставного капитала ООО «Торментум» номинальной стоимостью 10 000,00 рублей. Уставный капитал создаваемого в результате выделения общества с ограниченной ответственностью «Торментум» формируется за счет имущества ООО «ДДС», передаваемого ему в соответствии с передаточным актом. Местонахождение и адрес создаваемого в результате выделения ООО «Торментум»: 115194, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер. Старый Толмачевский, д.5, этаж 6, помещение ХХ, кабинет 33.

31 марта 2026 г.

Генеральный директор



Ресин В.В.