Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБУЦИЯ ДОСТУПА Д2"

(ООО "ДДД2")

ИНН 7728499130 КПП 772301001

109341, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул Перерва, дом 52, этаж/ помещ. 1/ II, комната 1-12,

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБУЦИЯ ДОСТУПА Д2"

(ООО "ДДД2")

Ед.изм. – тыс.руб., отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по Уставу – ОКВЭД 46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями.

Фактически осуществлявшийся вид деятельности – ОКВЭД 46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н, Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденным Министерством Финансов Российской Федерации №94н от 31.10.2000г. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), и другими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика ООО «ДДД2» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008.

Существенной информацией в отношении показателей бухгалтерского баланса признается сумма, отношение которой к общему итогу валюте баланса данной формы составляет не менее 5%. При признании показателя существенным принимается во внимание его характер и конкретные обстоятельства возникновения.

Основные средства при признании учитываются 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.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на применение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).
Затраты на текущий ремонт и ремонт в связи с поломками и авариями учитываются в отчетном периоде (п.16 ФСБУ 26/2020).
В бухучете резерв на ремонт не создается. Затраты на плановый капитальный ремонт ОС, проводимый реже, чем раз в год, капитализируют на счете 08. Если до окончания СПИ капремонтов больше не будет, затраты включают в стоимость отремонтированного ОС, если будут - принимают к учету как отдельный объект ОС и амортизируют в течение СПИ, равного межремонтному периоду (п. п. 5, 6 ФСБУ 26/2020, Рекомендации Минфина).
Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима и условий эксплуатации, периодичности проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п. 9 ФСБУ 6/2020).

По объектом, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования:

- по состоянию на конец отчетного года (на 31 декабря);
- при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п.37 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности, при наличии признаков обесценения. Резерв под обесценение рассчитывается как сумма превышения балансовой стоимости финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал над действительной стоимостью доли, определенной как произведение соответствующей доли в уставном капитале и стоимости чистых активов дочерней организации на предыдущую отчетную дату.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т.ч. материалы, товары для перепродажи). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Товарно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, товаров, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов, товаров. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости материалов, товаров.

Оценка списания материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

При учете финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намеренностью владеть или/ и получать доходы по ним более одного года.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности исходя из ПБУ 9 /99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходами в ООО «ДДД2» признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты. Расходы в ООО «ДДД2» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы (п.4 ПБУ 10/99).
Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете в качестве расходов будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся.
Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности. В Обществе отсутствуют денежные потоки, напрямую не поименованные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, а также денежные эквиваленты. При определении показателей Отчета о движении денежных средств учитывались денежные потоки свернуто, если денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, в частности, внесение и погашение краткосрочных (до трех месяцев) депозитов, открытых в системно значимых банках.
При заполнении строк 4111, 4121 величина денежного потока уменьшена на суммы НДС, содержащегося в полученных платежах от покупателей и заказчиков, а также произведенных платежах поставщикам и подрядчикам. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или в возмещение из нее отражены свернуто по строкам 4119 или 4129.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Общество отражает в Бухгалтерском балансе группу показателей, включающую основные средства, капитальные вложения, запасы, авансы, выданные в связи с их приобретением.

Инвестиционная недвижимость и не амортизируемые основные средства отсутствуют. По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался. Убытков, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали. Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	43 051	(1 691)	3 816	-	-	-	-	-	-	-	-	46 866	(1 691)
	За 2024 г.	42 522	(1 720)	771	(242)	126	(97)	-	-	-	-	-	43 051	(1 691)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	771	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	771	-
	За 2024 г.	-	-	771	-	-	-	-	-	-	-	-	771	-
Исключительные права	За 2025 г.	42 280	(1 691)	3 816	-	-	-	-	-	-	-	-	46 096	(1 691)
	За 2024 г.	42 522	(1 720)	-	(242)	126	(97)	-	-	-	-	-	42 280	(1 691)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	40 589	40 589	40 802
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Другие НМА	40 589	40 589	40 802
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	4 586	771	-
в том числе: Программы ЭВМ	771	771	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 816	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 817	-	(1)	(3 816)	-	-
	За 2024 г.	-	-	771	-	-	(771)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	3 817	-	(1)	(3 816)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	771	-	-	(771)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	2 800	-	-	-	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	2 800	-	-	-	-	-	2 800	-

в том числе:	За 2025 г.	2 800	-	-	-	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	2 800	-	-	-	-	-	2 800	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Инвестиционная недвижимость и не амортизируемые основные средства отсутствуют. По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался. Убытков, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали. Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 748	(12 622)	-	-	-	(937)	-	-	-	-	-	13 363	(13 559)
	За 2024 г.	118	(37)	385	-	-	(2 621)	-	-	-	-	-	13 748	(12 622)

Офисное оборудование	За 2025 г.	503	(106)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	118	(314)
	За 2024 г.	118	(37)	385	-	-	(69)	-	-	-	-	-	503	(106)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 245	(12 516)	-	-	-	(729)	-	-	-	-	-	13 245	(13 245)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(2 552)	-	-	-	-	-	13 245	(12 516)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 920	(1 810)	5 916	(7 920)	2 263	(2 193)	-	-	-	5 916	(1 740)
	За 2024 г.	20 269	(9 629)	7 880	(6 984)	2 265	(4 410)	-	-	-	7 920	(1 810)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	7 920	(1 810)	5 916	(7 920)	2 263	(2 193)	-	-	-	5 916	(1 740)
	За 2024 г.	6 984	(1 510)	7 920	(6 984)	2 265	(2 565)	-	-	-	7 920	(1 810)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 285	(8 119)	(40)	-	-	(1 845)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Амортизируемые основные средства - всего	4 365	7 235	10 721
в том числе:			
Сооружения	4 176	6 110	5 474
Офисное оборудование	189	397	81
Транспортные средства	-	729	5 166

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(231)	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	(231)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 916	-	-	(5 916)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 305	-	-	(8 305)	-	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	5 916	-	-	(5 916)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 920	-	-	(7 920)	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 900	-	495 345	(393 199)	-	-	-	-	133 046	-
	За 2024 г.	202 700	-	804 531	(976 331)	-	-	-	-	30 900	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	30 900	-	495 345	(393 199)	-	-	-	-	133 046	-
	За 2024 г.	202 700	-	804 531	(976 331)	-	-	-	-	30 900	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	88 254	-	3 028 109	(3 115 349)	-	-	-	-	1 014	-
	За 2024 г.	445	-	2 835 627	(2 747 819)	-	-	-	-	88 254	-
в том числе:	За 2025 г.	445	-	578	(10)	-	-	-	-	1 014	-

Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2024 г.	445	-	-	-	-	-	-	-	445	-
Депозитные счета	За 2025 г.	87 809	-	3 027 531	(3 115 339)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 835 627	(2 747 819)	-	-	-	-	87 809	-
Итого	За 2025 г.	119 154	-	3 523 454	(3 508 548)	-	-	-	-	134 060	-
	За 2024 г.	203 145	-	3 640 158	(3 724 150)	-	-	-	-	119 154	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	129 903	-	283 185	(9 371)	-	-	X	X	403 718	-
	За 2024 г.	110 974	-	20 692	(1 763)	-	-	X	X	129 903	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	538	-	2 928	(268)	-	-	(943)	-	2 256	-
	За 2024 г.	3	-	954	(419)	-	-	-	-	538	-
Готовая продукция	За 2025 г.	12 279	-	-	(135)	-	-	(10 878)	-	1 266	-
	За 2024 г.	12 920	-	-	(202)	-	-	(439)	-	12 279	-
Товары	За 2025 г.	9 961	-	5 257	(8 965)	-	-	11 821	-	18 073	-
	За 2024 г.	10 663	-	-	(1 141)	-	-	439	-	9 961	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 337	-	-	-	-	-	-	-	1 337	-
	За 2024 г.	1 337	-	-	-	-	-	-	-	1 337	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	105 788	-	270 000	(3)	-	-	-	-	375 786	-
	За 2024 г.	86 050	-	19 738	-	-	-	-	-	105 788	-

Авансы, выданные в связи с приобретением запасов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, выданные в связи с приобретением запасов	375 786	105 788	86 050

В 2024г., 2025г. резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано			

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	За 2025 г.	316 645	(21 156)	13 834	-	(66 875)	-	-	-	263 604	(21 156)
дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	289 848	(2 909)	32 533	-	(5 735)	-	(2 464)	-	316 645	(21 156)
в том числе: Расчеты с	За 2025 г.	1 131	-	722	-	(1 131)	-	-	-	722	-
поставщикам и и подрядчикам и	За 2024 г.	75	-	1 131	-	(75)	-	-	-	1 131	-
Расчеты с	За 2025 г.	274 167	(21 156)	181	-	(59 705)	-	-	-	214 642	(21 156)
покупателям и и заказчиками	За 2024 г.	243 211	(445)	31 317	-	(362)	-	-	-	274 167	(21 156)
Расчеты с	За 2025 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	220	-
прочими поставщикам и и подрядчикам и	За 2024 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	220	-
	За 2025 г.	37 090	-	12 931	-	(2 001)	-	-	-	48 020	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	39 548	(2 464)	2 757	-	(5 215)	-	(2 464)	-	37 090	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 132	-	(3 081)	-	(1)	-	-	-	49	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 908	-	-	-	(3 908)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 580	-	329	-	-	-	-	-	3 908	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	80	-	(82)	-	-	-	80	-
Итого	За 2025 г.	316 645	(21 156)	13 834	-	(66 875)	-	-	X	263 604	(21 156)
	За 2024 г.	289 848	(2 909)	32 533	-	(5 735)	-	(2 464)	X	316 645	(21 156)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-

Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	591 228	507 106	3 827	(258 796)	-	-	843 365
	За 2024 г.	592 891	28 991	-	(30 654)	-	-	591 228
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	395 563	193 006	-	(252 736)	-	-	335 832
	За 2024 г.	393 584	22 494	-	(20 515)	-	-	395 563
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 155	307 213	-	(12)	-	-	322 357
	За 2024 г.	15 143	12	-	-	-	-	15 155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	143 000	(3 305)	3 827	-	-	-	143 523
	За 2024 г.	143 000	-	-	-	-	-	143 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 976	6 734	-	(5 976)	-	-	6 734
	За 2024 г.	8 189	5 976	-	(8 189)	-	-	5 976
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	411	-	-	(411)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	30	-	-	-	-	89
	За 2024 г.	238	-	-	(178)	-	-	60
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31 222	3 022	-	-	-	-	34 244
	За 2024 г.	30 730	492	-	-	-	-	31 222
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	356	-	-	-	-	356
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	154	50	-	(2)	-	-	202
	За 2024 г.	321	-	-	(166)	-	-	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 193	-	-	(1 193)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	98	-	-	(70)	-	-	28
	За 2024 г.	82	17	-	(1)	-	-	98
Итого	За 2025 г.	591 228	507 106	3 827	(258 796)	-	X	843 365
	За 2024 г.	642 891	28 991	-	(80 654)	-	X	591 228

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	722 661	413 749	411 756
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	335 832	395 563	393 584
Расчеты с покупателями и заказчиками	386 828	18 186	18 172

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 703	1 177	923	557	1 399
	За 2024 г.	1 521	1 025	600	243	1 703
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 703	1 177	923	557	1 399
	За 2024 г.	1 521	1 025	600	243	1 703

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 226	1 559

Затраты на оплату труда	10 750	11 053
Отчисления на социальные нужды	2 071	1 941
Амортизация	3 130	7 129
Прочие затраты	10 435	3 301
Итого по элементам	35 611	24 982
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 865)	202
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 746	25 184

11. Иная информация

11.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДДД2» составляет 100 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплаченных.

11.2. Информация о связанных сторонах.

Участником Общества является физическое лицо.

Связанными сторонами в силу норм п. 4 ПБУ 11/2008 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1.	Щербак Роман Михайлович	Единоличный исполнительный орган
2.	ПОЛУДЕННЫЙ ИГОРЬ НИКОЛАЕВИЧ	Участники Общества
3.	КОПИН ДАНИИЛ ВАДИМОВИЧ	Участники Общества

4.	АНУФРИЕВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ	Участники Общества

Операции со связанными сторонами:

Общество в 2025г., в 2024г. участникам не произвело дивидендов.
Не денежные операции такие как: прощение долга, погашение взаимных обязательств, оплата передачей товаров, работ услуг в отчетном периоде не было.
Резерв по сомнительным долгам со связанным сторонами не формировался, безнадежная дебиторская задолженность не списывалась.
В 2025 году Общество выплатило генеральному директору:
- заработную плату в сумме 2 365 тыс. руб. (в 2024г.- 2 231 тыс. руб.),
В том числе НДФЛ удержан в сумме 307 тыс. руб. (в 2024г. – 290 тыс. руб.).
- страховые взносы во внебюджетные фонды в сумме 420 тыс. рублей (в 2024г.- 374 тыс. руб.)
Долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности и прочих долгосрочных вознаграждений, в том числе выплат, которые ожидаются не ранее 12 месяцев после окончания годового отчетного периода нет.

11.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Общество применяло ставку налога на прибыль в 2025г.- 25%.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-15 299 187,59
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	39 830 048,02
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	54 645 291,48
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	61 116 364,18
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	73 245 199,11
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-14 815 243,46

	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-12 128 834,93
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 686 408,53
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-121 626,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	2 564 782,53
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	3 824 796,90
	- (А) * 25%	
	Постоянный налоговый расход	-1 260 014,37
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-12 734 405,06
	7	

Общество применяло ставку налога на прибыль в 2024г.- 20 %.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-8 639 039,74
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 844 242,02
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	25 980 279,67
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	39 830 048,02
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	54 645 291,48
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-9 136 037,65
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-14 815 243,46
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-5 679 205,81
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-2 716 157,12
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-2 963 048,67
4	Текущий налог на прибыль	-1 104,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-5 680 309,81
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	1 727 807,95
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 445 069,09
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-14 319 349,55
	(А) + (5)	

Дата составления Пояснений: 26.03.2026 г.

Генеральный директор _____ Щербак Роман Михайлович