

Общество с ограниченной ответственностью «"Научно Производственная Компания « Данко»

(ООО "НПК «Данко»)

ИНН: 55010724141, КПП 550101001, ОГРН: 1035501013789,

адрес: 644085, г. Омск, пр. мира, д. 114 офис318

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 43.21.

- Производство электромонтажных работ;

-

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (лицензия действует Бессрочно) .

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.6. Бухгалтерская отчетность

. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	577	()	1532	(1561)			X	548	()
	5420	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	521	()	688	(632)			X	577	()
в том числе:											
<i>(Материалы)</i>	5401	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	577	()	1532	(1561)				548	()
	5421	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	521	()	688	(632)				577	()
<i>(группа вид)</i>	5402	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	-	(-)	-	(-)				-	()
	5422	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	-	(-)	-	(--)				-	()
и т.д.	5403	2025	-		-	-				-	
	5423	2024	-		-	-				-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾		списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	837	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	837	(-)
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	837	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	837	(-)
в том числе:												
<i>(Расчеты с покупателями и заказчиками сч.62)</i>	5502	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	837	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	837	(-)
	5522	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	837	(-)	-	-	(-)	(-)		(-)	837	(-)
<i>(вид)</i>	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		(-)			(-)	(-)		(-)		(-)
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		(-)			(-)	(-)		(-)		(-)
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	9749	(-)	10515		(9812)	(-)			10452	(-)
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	9682	(-)	9730		(9663)	(-)			9749	(-)
в том числе:												
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками сч.62)</i>	5511	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	5133	(-)	4786		(4235)	(-)			5684	(-)
	5531	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	4945	(-)	4678		(4490)	(-)			5133	(-)
<i>Расчеты с персоналом сч.70,71,72</i>	5512	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	2175	(-)	3212		(2639)	(-)			2748	(-)
	5532	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	2303	(-)	2508		(2636)	(-)			2175	(-)
По расчетам с разными дебит.и кредит.сч.76	5512	2025	2441	-	2517		2938				2020	
	5533	2024	2434	-	2544		2537				2441	-
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	10586	(-)	10515		(9812)	(-)		X	11289	(-)
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	10519	(-)	9730		(9663)	(-)		X	10586	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 24 г. ²⁾		На 31 декабря 20 23 г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	837	837	837	837	837	837
в том числе:							
(вид) <i>Монтаж АПС (по суду)</i>	5541	837	837	837	837	837	837
и т.д.	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹⁾	-	-		(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 24 г. ²⁾	-	-		(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ___ г. ¹⁾	-	-	--	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 ___ г. ²⁾	--	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.	5553		-	-	-	--	-	-	-
	5573		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. ¹⁾	7742	8319		(4975)	(2916)	--	8170
	5580	за 20 24 г. ²⁾	7938	7852	-	(5470)	(2678)	-	7742
в том числе:			7742	8319	-				
(По расчетам с разными дебиторами и кредиторами)	5561	за 20 25 г. ¹⁾	-	-		(4975)	(2916)	-	8170
	5581	за 20 24 г. ²⁾	7938	7852	-	(5470)	(2678)	--	7742
и т.д.	5562		-	-	-	-	-	-	-
	5582		-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 ___ г. ¹⁾	-	-	-	(-)	(-)	X	-
	5570	за 20 ___ г. ²⁾	-	-	-	(-)	(-)	X	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹⁾	За 20 24 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	6284	3638
Расходы на оплату труда	5620	381	503
Отчисления на социальные нужды	5630	117	154
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	211	111
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6993	4406

7. Иная информация

8, Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Акатьев Евгений Александрович	10	100	10	100
	Итого:	10	100	10	100

Директор

Акатьев

Акатьев Евгений Александрович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.