

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Научный проектно-производственный центр "Дмитриев и сын" на 31.12.2025 за 2025г.

1. Деятельность

Сокращенное наименование - ООО "НППЦ"Дмитриев и сын", Юридический и фактический адрес - 660062, г. Красноярск, ул. Телевизорная, 12/14, пом 0-01, 0-03, дата государственной регистрации- 22.10.2001г

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

-Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12)

Не основные виды деятельности по которым получен доход в 2025г:

-Торговля оптовая электрической бытовой техникой (код ОКВЭД 46.43.1)

-Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.11)

-Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (код ОКВЭД 71.12.1)

Обособленных подразделений нет, Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 2 человека.

Уставной капитал составляет 10000 рублей, Учредители: Дмитриев В.Ю. , размер доли 50% , Дмитриева А.М., размер доли 50%.

Генеральный директор -Дмитриев В.Ю., главный бухгалтер - Дмитриева А.М.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляется бухгалтерская отчетность по упрощенной форме.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в ходе инвентаризации за 2025г недостач и излишков не обнаружено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация не получала в 2025г имущество в аренду и государственную помощь.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

На 31.12.2025г у предприятия не числятся на учете ОС.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, затраты на приобретение материалов отражаются на сч 10"Материалы", счета 15 и 16 не используются.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Выручка за 2025г по видам деятельности составила:

ОКВЭД 33.12 - 1829593,59руб

ОКВЭД 46.43.1 - 1405779,57 руб

ОКВЭД 68.31.11-103080руб

ОКВЭД 71.12.1 - 312500руб

Всего 3659953,16руб

Получен доход от размещения денежных средств на депозите - 46887,54руб

Доход полученный за 2025г выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за 2025г составила 545297,63руб, что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы, повышением спроса.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с К-та 44 на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

2.8. Информация о дальнейшей деятельности.

Организация планирует продолжить деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Дмитриев Василий Юрьевич

24 марта 2026 г.