

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие "СД-ГРУПП"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО НПП «СД-ГРУПП».
 1.2. Юридический адрес – 644021, Омская область, г. Омск, ул. 2-я Транспортная, д.61, офис 103
 1.3. Дата государственной регистрации – 17.10.2017г.
 1.4. Основной ОКВЭД – (25.62) Обработка металлических изделий механическая
 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек.
 1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:
 Дацко Александр Александрович (размер доли в процентах -100)
 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
 Директор Общества: Дацко Николай Александрович (Приказ о приеме работника на работу №4 от 01.03.2024).
 Главный бухгалтер Общества: Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.
 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
 Общество не подлежит обязательному аудиту.
 1.9. Деловая репутация:

Юридическая фирма ООО НПП «СД-ГРУПП» зарегистрировано более 8 лет назад и специализируется на механической обработке металлических изделий. Филиалов и представительств у компании нет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО НПП «СД-ГРУПП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положения учетной политики | Основание |
|---|--|
| Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. |
| Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по среднему. |
| Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов |
| Учет доходов и расходов | |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления. |

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам аренды без права выкупа.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» баланса представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 4.

7. Запасы

Расшифровка строки 1210 баланса представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 6.

8. Дебиторская задолженность

Строка 1230 баланса расшифрована в табличной части пояснений к балансу в разделе 7. Сомнительная задолженность не выявлена. Просроченная задолженность отсутствует.

9. Краткосрочные обязательства

Строка 1510 баланса расшифрована в табличной части пояснений к балансу в разделе 8. Просроченная задолженность отсутствует.

10. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 30.12.2025 | - |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Александр Александрович Дацко, гражданин РФ.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 50 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Руководитель Общества



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|---------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | стало | | амортизация | обесценение | переоценка | | переоценено | | На конец периода | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | выбыло | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 180 | (512) | 180 | (3 338) | 3 338 | (63) | - | - | - | 2 100 | (1 149) | |
| в том числе: | За 2024 г. | 81 | (915) | 81 | (476) | 476 | (73) | - | - | - | 592 | (512) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 180 | (512) | 180 | (86) | 86 | (63) | - | - | - | 2 019 | (1 149) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 81 | (915) | 81 | (476) | 476 | (73) | - | - | - | 81 | (512) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 81 | - | 81 | (3 252) | 3 252 | - | - | - | - | 81 | - | |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | На начало года | | стало (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | переоценено | | На конец периода | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | выбыло | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 10 715 | (5 800) | 12 895 | (346) | 340 | (1 616) | - | - | - | 18 604 | (3 154) | |
| в том числе: | За 2024 г. | 15 408 | (5 464) | 220 | (4 914) | 1 530 | (1 867) | - | - | - | 10 715 | (5 800) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 634 | (541) | 120 | (340) | 340 | (470) | - | - | - | 1 634 | (541) | |
| Офисное оборудование | За 2024 г. | 1 414 | (144) | 220 | - | - | (368) | - | - | - | 1 604 | (541) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 9 081 | (5 259) | 12 775 | - | - | (1 147) | - | - | - | 18 604 | (3 154) | |
| Инвестиционная недвижимость | За 2024 г. | 13 995 | (5 320) | - | (4 914) | 1 530 | (1 469) | - | - | - | 9 081 | (5 259) | |

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 | неамортизируемые | амортизируемые | неамортизируемые | амортизируемые | неамортизируемые |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 093 | 1 343 | 1 093 | 1 343 | 1 093 | 1 343 |
| Транспортные средства | 3 823 | 8 675 | 3 823 | 8 675 | 3 823 | 8 675 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | 81 | - | 81 | - | 81 |
| в том числе: | - | 81 | - | 81 | - | 81 |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | 81 | - | 81 | - | 81 |
| Офисное оборудование инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - | - | - | - |

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 | основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 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 | основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | 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. | 1 403 | - | 79 879 | (81 198) | - | - | X | - | 184 | - | |
| | За 2024 г. | 849 | - | 52 748 | (52 195) | - | - | X | - | 1 403 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | Сырье и материалы | 1 324 | - | 61 510 | (192) | - | - | - | (62 459) | 184 | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 784 | - | 41 291 | - | - | - | - | (40 751) | 1 324 | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | (36 875) | - | - | - | 36 875 | - | - | |
| Товары | За 2025 г. | 79 | - | 113 | (26 720) | - | - | - | 26 607 | - | - | |
| | За 2024 г. | 65 | - | 800 | (713) | - | - | - | (79) | - | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 18 469 | (44 131) | - | - | - | 25 662 | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 10 545 | (24 762) | - | - | - | 14 217 | - | - | |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в запоре, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|--|---|---|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|--------|-------|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | | на расходы | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | резерв по сомнительным долгам | проценты, штрафы и иные начисления | резерв по сомнительным долгам | резерв по сомнительным долгам | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | 70 150 | - | 49 989 | - | (37 325) | - | - | - | - | - | - | - | - | 82 856 | - |
| | За 2024 г. | 49 429 | - | 27 828 | - | (7 117) | - | - | - | - | - | - | - | - | 70 150 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | 17 350 | - | 25 269 | - | (11 624) | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 995 | - |
| | За 2024 г. | 11 870 | - | 8 648 | - | (3 168) | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 350 | - |
| в том числе: | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 528 | - | 20 948 | - | (7 813) | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 662 | - |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5 677 | - | 6 290 | - | (439) | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 528 | - |
| | Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3 574 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 574 | - |
| | Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 5 043 | - | - | - | (1 469) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 574 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 658 | - | 45 | - | (53) | - | - | - | - | - | - | - | - | 691 | - |
| | За 2024 г. | 658 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 658 | - |
| | За 2025 г. | 35 830 | - | 2 900 | - | (17 497) | - | - | - | - | - | - | - | - | 21 233 | - |
| | За 2024 г. | 24 432 | - | 12 497 | - | (1 109) | - | - | - | - | - | - | - | - | 35 830 | - |
| Расчеты по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | 4 | - | - | - | (4) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 065 | - | - | - | (193) | - | - | - | - | - | - | - | - | 872 | - |
| | За 2024 г. | 817 | - | 248 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 065 | - |
| | За 2025 г. | 5 | - | - | - | (5) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 350 | - | (642) | - | - | - | - | - | - | - | - | 350 | - |
| | За 2025 г. | 642 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 21 | - | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 131 | - | 462 | - | (131) | - | - | - | - | - | - | - | - | 462 | - |
| | За 2024 г. | 269 | - | 131 | - | (269) | - | - | - | - | - | - | - | - | 131 | - |
| | За 2025 г. | 70 150 | - | 49 989 | - | (37 325) | - | - | - | - | - | - | - | - | 82 856 | - |
| | За 2024 г. | 49 429 | - | 27 828 | - | (7 117) | - | - | - | - | - | - | - | - | 70 150 | - |
| Итого | За 2025 г. | 25 029 | 25 029 | 11 528 | - | 11 528 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 891 | - |
| | За 2024 г. | 25 029 | 25 029 | 11 528 | - | 11 528 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 891 | - |
| | по условиям договора | 25 029 | - | 11 528 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | балансовая стоимость | - | 25 029 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 891 |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 25 029 | 25 029 | 11 528 | 11 528 | 5 891 | 5 891 |
| в том числе: | | | | | | |

| | 366 | 366 | - | - | 214 | 214 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 24 662 | 24 662 | 11 528 | 11 528 | 5 677 | 5 677 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | | | | | |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|--------------------------|------------------|---|------------------------------------|----------------------|-----------|---------|----------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | списано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 85 051 67 861 | 67 483 43 932 | - - | (49 673) (26 241) | - - | - - | 102 849 85 051 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 55 032 38 205 | 22 116 30 476 | - - | (27 753) (13 648) | - - | - - | 49 394 55 032 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 6 585 2 796 | 26 884 6 496 | - - | (6 373) (2 707) | - - | - - | 27 095 6 585 | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 53 - | - - | - - | - - | - - | 42 - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 13 574 9 470 | 2 898 6 436 | - - | (11 500) (1 830) | - - | - - | 4 972 13 574 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 5 966 10 803 | 12 716 180 | - - | (2 462) (5 017) | - - | - - | 16 219 5 966 | |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | 1 843 4 332 | - - | - - | (1 202) (2 489) | - - | - - | 641 1 843 | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | 300 2 | - 298 | - - | (255) - | - - | - - | 45 300 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 259 313 | 5 - | - - | (98) (55) | - - | - - | 166 259 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 1 320 1 742 | 2 743 - | - - | - (423) | - - | - - | 4 063 1 320 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 88 105 | - 45 | - - | (20) (29) | - - | - - | 67 121 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | 109 85 051 | 47 67 483 | - - | (52) (49 673) | - - | - X | 105 102 849 | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 67 861 85 051 | 43 932 67 483 | - - | (26 241) (49 673) | - - | - X | 85 051 102 849 | |

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 | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Изменения за период |
|---------------------|
| - |

| Наименование показателя | Период | На начало года | признано | списано | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|----------|----------|----------------------|------------------|
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - |