

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «ДАКО» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДАКО» зарегистрировано 29.03.2006.

ОГРН 1067847720490

ИНН 7807312794

КПП 780701001

Юридический адрес: 198205, Санкт-Петербург г, Рабочая (Старо-Паново) ул, дом № 7, литер А, помещение 30

Основной вид экономической деятельности: (ОКВЭД 77.40) Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

Учредители Общества:

ООО «Артэко Фасилити Менеджмент» с долей в Уставном капитале 70%.

Яскула Рафал Ксаверы с долей в Уставном капитале 30%.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 21 человек.

Уставный капитал – 10 000,00 руб.

На дату сдачи отчетности в Обществе открыты обособленные подразделения в следующих городах: Москва.

Генеральный директор Общества: Ильясов Руслан Рамилевич (Протокол общего собрания от 05.04.2024)

Главный бухгалтер Общества: Ильясов Руслан Рамилевич

2. Основания составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 5 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Денежные средства организации.

Расчетные счета, открытые в банках:	Сальдо на 31.12.2025 (руб.)	Сальдо на 31.12.2024 (руб.)
40702810500000096298, БАНК ГПБ (АО)	167 405,37	648 370,26

4. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведённых в бухгалтерском балансе. Отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС утверждается приказом руководителя и определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признаётся в бухгалтерском учёте по	п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н)"

продукции с длительным циклом изготовления	мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.	
--------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	--

5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса приняты к учету три легковые машины, компьютерная и уборочная техника.

6. Аренда.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 198205, Санкт-Петербург г, Рабочая (Старо-Паново) ул, дом № 7, литер А, помещение 30

Договор аренды № 2025-010-ЭЛ от 25.12.2025

Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

8. Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество предоставило займ

Контрагент	Договор	Годовая процентная ставка, %	Сумма
ООО «ПАЛЛАДА»	Договор займа бн от 08.09.2025	12	90 000,00
		ИТОГО:	90 000,00

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Контрагент	Договор	Годовая процентная ставка, %	Сумма
ООО «АЛИОТ»	Договор займа №02-10/А-ДАКО от 02.10.2025г.	11,5	2 050 000,00
ИП Иконенко Наталья Викторовна	Договор займа №1612-Д от 16.12.2025 от 16.12.2025г.	11	5 000 000,00

ООО «КПО»	Договор займа № КПО/2809 от 28.09.2025г	11,33	500 000,00
	Договор займа № КПО/0511-2 от 05.11.2025г.	11	950 000,00
ООО «ПАЛЛАДА»	Договор займа № 10/25-24 от 24.10.2025г.	11	1 650 000,00
	Договор займа № 11/25-17 от 17.11.2025г.	11	4 500 000,00
	Договор займа №12/25-05 от 05.12.2025г.	11	1 000 000,00
ООО «ПУН»	Договор займа №ПУН/12-ДАКО от 24.12.2025 от 24.12.2025г.	10,67	3 200 000,00
ООО «СЕРВИС ИНЖИНИРИНГ»	Договор займа № СИ-1106-ДАКО от 11.06.2025	13,33	1 000 000,00
ИП Шарапов Никита Александрович	Договор займа №ШНА/12-ДАКО от 25.12.2025г. (10,67%)	10,67	2 700 000,00
		ИТОГО:	22 550 000,00

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 25 301 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с выполнением разовых работ (услуг).

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 5 737 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

10. Иная существенная информация

Изменение валюты Баланса и изменение показателей строк Актива 1150 «Материальные внеоборотные активы» и 1450 «Другие долгосрочные обязательства» за прошлый отчетный период произошли в результате корректировки оформления транспортных средств в лизинг. Что в свою очередь повлекло изменение показателей в строках 1300 «Капитал» и 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Пассива Баланса.

Данные изменения показателей закономерно отразились и на Отчете о финансовых результатах.

Таким образом, изменению подверглись показатели строк 2120, 2340 и 2410, что в свою очередь привело к изменению показателя строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор

Ильясов Р. Р.