

Общество с ограниченной ответственностью «Защитахлеб»
(ООО «Защитахлеб»)
ИНН 5610079480, КПП 561001001, ОГРН 1045605450769
адрес: 460000, г.Оренбург, ул.Ленинская, д.3/1, офис 15

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1. Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом:

Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования ОКВЭД 81.29.1.

2. Информация об учетной политике:

Доходы, расходы и финансовый результат в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. 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 и капитальных вложений в них

2.3.1. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты, указанные в пп. «б» - «з» п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п.п.10,17,18 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п.п.11 и12 ФСБУ 25/2018)

2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п.11 ФСБУ 25/2018)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

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 2025г.	214	(168)	-	(-)	-	(42)	-	-	-	-	-	214	(210)
	За 2024г.	214	(125)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	214	(168)
в том числе:	за 2025г.	214	(168)	-	(-)	-	(42)	-	-	-	-	-	214	(210)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024г.	214	(125)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	-	-	214	(168)
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4	46	89
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4	46	89
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	832	(-)	9939	(10316)	-	-	X	X	455	(-)
	за 2024г.	739	(-)	14293	(14200)	-	-	X	X	832	(-)
в том числе:	за 2025 г.	832	(-)	9939	(10316)	-	-	-	-	455	(-)
	за 2024г.	714	(-)	14293	(14175)	-	-	-	-	832	(-)
Сырье и материалы	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	25	(-)	-	(25)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	25	(-)	-	(25)	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	265	(-)	5	-	(63)	(-)	-	-	207	(-)
	за 2024г.	63	(-)	202	-	(-)	(-)	-	-	265	(-)
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	265	(-)	5	-	(63)	(-)	-	-	207	(-)
	за 2024г.	63	(-)	202	-	(-)	(-)	-	-	265	(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1980	(-)	1319	-	(1408)	(-)	-	-	1891	(-)
	за 2024г.	656	(-)	1954	-	(630)	(-)	-	-	1980	(-)
в том числе:	за 2025г.	109	(-)	100	-	(109)	(-)	-	-	100	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	135	(-)	90	-	(116)	(-)	-	-	109	(-)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	915	(-)	-	-	(343)	(-)	-	-	572	(-)
	за 2024г.	-	(-)	915	-	(-)	(-)	-	-	915	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	595	(-)	945	-	(595)	(-)	-	-	945	(-)
	за 2024г.	366	(-)	595	-	(366)	(-)	-	-	595	(-)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	115	(-)	272	-	(115)	(-)	-	-	272	(-)
	за 2024г.	155	(-)	108	-	(148)	(-)	-	-	115	(-)
Расчеты по прочим видам страхования	за 2025г.	-	(-)	2	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	245	(-)	-	-	(245)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	245	-	-	(-)	-	-	245	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	1	(-)	-	-	(1)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	1	-	(-)	(-)	-	-	1	(-)
Итого	за 2025г.	2245	(-)	1324	-	(1471)	(-)		X	2098	(-)
	за 2024г.	719	(-)	2156	-	(630)	(-)		X	2245	(-)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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 2025г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	2692	397	-	(2692)	(-)	-	397
	за 2024г.	789	2691	-	(788)	(-)	-	2692
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	9	11	-	(9)	(-)	-	11
	за 2024г.	1	9	-	(1)	(-)	-	9
Расчеты с покупателями заказчиками	за 2025г.	29	-	-	(29)	(-)	-	-
	за 2024г.	81	28	-	(80)	(-)	-	29

Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	409	386	-	(409)	-	-	386
	за 2024г.	307	409	-	(307)	-	-	409
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	245	-	-	(245)	-	-	-
	за 2024г.	-	245	-	(-)	-	-	245
Расчеты по дивидендам	за 2025г.	2000	-	-	(2000)	-	-	-
	за 2024г.	400	2000	-	(400)	-	-	2000
Итого	за 2025г.	2692	397	-	(2692)	(-)	-	397
	за 2024г.	789	2691	-	(788)	(-)	-	2692

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	10068	13752
Затраты на оплату труда	14328	12967
Отчисления на социальные нужды	3131	2784
Амортизация	42	43
Прочие затраты	5641	5914
Итого по элементам	33210	35460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33210	35460

8. Размер уставного капитала Общества 10000 рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма тыс.руб.	Доля, %	Сумма тыс.руб.	Доля, %
1.	Кошелева Татьяна Васильевна	10	100	10	100
Итого:		10	100	10	100

9. В связи со ст.28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах скорректированы показатели строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы» за 2024г. в сторону уменьшения на 1424 тыс.руб.



Генеральный директор
(наименование должности)
17 марта 2026 г.


(подпись)

Кошелева Татьяна Васильевна
(расшифровка подписи)