

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г
ООО "ЗАЩИТА-УНИВЕРСАЛ"**

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Защита-Универсал"
Сокращенное наименование	ООО "Защита-Универсал"
ИНН / КПП	6612013776 / 661201001
ОГРН	1036600636610
Единоличный исполнительный орган Общества	Директор

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность по обеспечению пожарной безопасности (код ОКВЭД 84.25.1)

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.

2.2. 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 "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация пользуется правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Капитальные вложения в основные средства учитываются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, вычетов, уступок, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (пп «а» п.4 ФСБУ 26/2020, п.12 ФСБУ 6/2020)

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (пп «а» п.4 ФСБУ 26/2020).

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 по всем объектам основных средств (нематериальных активов).

2.5. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Запасы

наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Сырье и материалы	-	2 802,74	2 544,60	258,14
топливо и з/части	-	120,57	120,57	-
инвентарь и хоз.принадлежности	-	67,22	67,22	-
спец.одежда	-	6,05	6,05	-
ИТОГО	-	2 996,57	2 738,43	258,14

4. Дебиторская/Кредиторская задолженность

Существенных сумм задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

5. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

наименование показателя	за 2025г, тыс.руб.	за 2024г, тыс.руб.
материальные затраты	4 345,20	2 017,42
затраты на оплату труда	354,79	91,82
Отчисления на социальные нужды	97,80	13,15
прочие затраты	18,14	0,00
ИТОГО	4 815,93	2 122,39

директор



Дьячков Ярослав Юрьевич

«13» марта 2026 г.