

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕЦЗАЩИТА»
(ООО «ПРОСПЕЦЗАЩИТА»)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕЦЗАЩИТА»

Сокращённое наименование: ООО «ПРОСПЕЦЗАЩИТА»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1231800005029

ИНН/КПП: 1837022058 / 183701001

Юридический адрес: 427630, Удмуртская Республика, г. Глазов, бульвар Озёрный, д. 6, помещ. 6

Отчётный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: на 31 декабря 2025 г. – 24

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал:

На 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Изменений в размере и структуре уставного капитала в отчётном периоде нет.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 20 000 руб.

Касимов Артур Разимович владеет долей 100%

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 25.12

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 25.11, 25.29, 25.61, 25.62, 25.91, 25.9, 25.93, 25.94, 25.99, 28.22, 28.25, 28.29, 28.30.8, 28.91, 28.99.9, 33.20, 42.99, 43.99.5, 45.31, 45.32, 46.69.9, 46.72, 47.30.2, 68.20, 68.20.2, 71.12, 71.12.1, 72.19, 72.19.1

3. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность ООО «ПРОСПЕЦЗАЩИТА» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными актами. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Учётная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчётности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с применением упрощённых способов Общество не применяет следующие положения:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения указанных стандартов не оказывают существенного влияния на достоверность отчётности.

3.3. Классификация активов и обязательств

краткосрочные – со сроком обращения (погашения) до 12 месяцев после отчётной даты;

долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.4. Основные средства

Учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

3.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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, 12 ФОБУ 25/2018)

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 ФОБУ 25/2018)

3.6. Запасы

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единица учёта – номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

При выбытии оценка производится по средней себестоимости.

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, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются 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, без создания резерва под обесценение запасов.

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

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению в соответствии с условиями договора.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому должнику на основе оценки его платёжеспособности.

3.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка отражается за вычетом НДС.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в периоде их возникновения.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

Движение основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2025 г. представлено в таблице.

Примечание: амортизация начислена линейным способом. Выбытия основных средств в отчётном периоде не было.

Основные средства

Начало и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	справочно		аннулирование амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	перечисления		перечисления в финансовый результат	на конец периода
					фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства (за исключением амортизируемых нематериальных активов)	31.12.2025 г.	13 073	(1 931)	912	-	-	-	-	-	-	-	13 986	(8 000)
	31.12.2024 г.	9 777	(16)	7 296	-	-	-	-	-	-	-	13 073	(1 931)
	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Начало и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено (с учетом списания фактической стоимости)	справочно		аннулирование амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	перечисления		фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				фактическая (бухгалтерская) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Прав пользования активами всего	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые нематериальные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные средства - всего	8 985	11 142	5 750

Средств, вложенных в основные средства (за исключением хозяйственной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	матрты	обесценения	снято	привнесено к учету в качестве основных средств	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	перечисления		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения
										фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Средств, вложенных в основные средства на приобретение основных средств - всего	31.12.2025 г.	-	-	912	-	-	-	(912)	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	7 296	-	-	-	(7 296)	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 г. на балансе организации отражены долгосрочные финансовые вложения – предоставленные займы в сумме 2 300 тыс. руб.

В течение года произошло увеличение на 2 300 тыс. руб., выбытия не было. Иное использование финансовых вложений (залог, передача третьим лицам) отсутствует.

Финансовые вложения

Начало и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		начальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	справочно		аннулирование амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	перечисления		начальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					начальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения				начальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Долгосрочные финансовые вложения	31.12.2025 г.	-	-	2 300	-	-	-	-	-	-	-	2 300	-
Краткосрочные финансовые вложения	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	31.12.2025 г.	-	-	2 300	-	-	-	-	-	-	-	2 300	-
	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, предоставленные в залог - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме залога) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Запасы

6. Запасы

6.1. Начальные и движения запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая стоимость	разница под обесценением	матрты	справочно		разница под обесценением	разница под обесценением	разница под обесценением	перечисления		фактическая стоимость	разница под обесценением
					фактическая стоимость	разница под обесценением				фактическая стоимость	разница под обесценением		
Запасы - всего	31.12.2025 г.	8 262	-	47 607	(49 477)	-	-	-	-	3	3	10 812	-
	31.12.2024 г.	2 761	-	46 130	(40 869)	-	-	-	-	3	3	8 262	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

1.1. Наименование дебиторской задолженности										в к-х консолидации	
Кодирование показателя	Период	На начало года		За период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в другие отчетные периоды)					внесены ли штрафы и пени	по уточнению дебиторской задолженности	резерв по оценке дебиторской задолженности
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		оплачено		восстановление резерва			
				за счет денежных средств (по условиям договора)	прочими, штрафами и пеней на начислениях	полностью	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Среднесрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2025 г.	7 920	-	3 797	-	(7 840)	-	-	-	-	3 876
	31.12.2024 г.	416	-	7 917	-	(414)	-	-	-	-	7 920
	31.12.2025 г.	7 920	-	3 797	-	(7 840)	-	-	X	-	3 876
в том числе	31.12.2024 г.	416	-	7 917	-	(414)	-	-	X	-	7 920

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2026 г.		на 31 декабря 2028 г.		на 31 декабря 2033 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	3 600	3 600	6 590	6 590		411

Обязательства

Обязательства

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)					переклассифицировано равно	на конец периода
			в результате факта копийственной книги (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	от списано	на доходы		
долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 340		2 654		(3 718)		10 256	
	За 2024 г.			11 340				11 340	
краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 338		15 088		(15 979)		17 441	
	За 2024 г.	11 823		13 500		(8 787)		18 338	
итого	За 2025 г.	29 678		17 722		(19 697)		27 703	
	За 2024 г.	11 662		24 840		(8 787)	X	29 678	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	15 302	13 170	4 416

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 160	18 791
Затраты на оплату труда	18 145	17 611
Отчисления на социальные нужды	4 500	3 439
Амортизация	3 069	1 913
Прочие затраты	17 932	13 832
Итого по элементам	68 806	55 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(144)	1 611
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 662	57 202

События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на финансовое положение Общества, не произошло.

Генеральный директор
ООО «ПРОСПЕЦЗАЩИТА»



Касимов А.Р./