

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕСТКОНТРОЛЬ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 11. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕСТКОНТРОЛЬ"

**Сокращенное наименование:** ООО "ПЕСТКОНТРОЛЬ"

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1071675000110 **ИНН/КПП:** 1635006938/163501001

**Юридический адрес:** 422060, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Р-Н САБИНСКИЙ, ПГТ БОГАТЫЕ САБЫ, УЛ З.ЮСУПОВА, Д. 1А

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 4 человека.

**Обособленные подразделения:** Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
  - не оплаченных участниками - 0
  - долей, принадлежащих ООО - 0
-

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- ЯНТЫКОВА ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА владеет долей 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- ЯНТЫКОВА ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА – 10 000 руб.;

б) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - ЯНТЫКОВА ЮЛИЯ НИКОЛАЕВНА.

## **2. Основные виды экономической деятельности.**

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

## **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО "ПЕСТКОНТРОЛЬ" составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета: с Федеральным законом № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

### **3.1. Основы составления отчетности**

Начиная с отчетности за 2025 г. 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.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3.3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.4. Основные средства**

Учет основных средств ведется 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. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

### **3.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической 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.

### **3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **3.8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

### **3.9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

## Основные средства

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	6 625	(6 013)	-	(2 090)	2 090	(377)	-	-	-	-	-	-	4 535	(4 300)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	736	(736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736	(736)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	920	(477)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	-	920	(685)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 917	(4 747)	-	(2 090)	2 090	(170)	-	-	-	-	-	-	2 827	(2 827)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 916	(194)	-	-	-	(583)	-	-	-	2 916	(778)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	2 916	(194)	-	-	-	(583)	-	-	-	2 916	(778)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

## Запасы

### 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.	1 352	-	4 833	(5 924)	-	-	X	X	261	-
	За 2024 г.	1 405	-	4 250	(3 396)	-	-	X	X	1 352	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 352	-	4 833	(5 924)	-	-	-	-	261	-
	За 2024 г.	1 405	-	4 250	(3 396)	-	-	(907)	-	1 352	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

### 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 135	-	2 323	-	(4 026)	-	-	-	2 432	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 393	-	1 019	-	(1 013)	-	-	-	1 399	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 493	-	1 117	-	(2 937)	-	-	-	673	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	173	-	169	-	-	-	-	-	342	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	76	-	18	-	(76)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 135	-	2 323	-	(4 026)	-	-	X	2 432	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

### 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 2025 г.	1 176	-	-	-	(1 176)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по лизингу	За 2025 г.	1 176	-	-	-	(1 176)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 325	1 000	-	-	(2 655)	-	670

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95	-	-	(88)	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 985	590	-	(2 567)	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	За 2025 г.	-	260	-	-	-	-	260
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	241	150	-	-	-	-	391
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 501	1 000	-	(3 831)	-	X	670
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

## Расходы по обычным видам деятельности

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 878	3 396
Затраты на оплату труда	2 031	1 554
Отчисления на социальные нужды	526	342
Амортизация	961	1 259
Прочие затраты	2 647	3 225
Итого по элементам	12 043	9 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 043	9 776

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение нет.

Директор

/Янтыкова Ю.Н./

31 марта 2026 г.