

**Общество с ограниченной ответственностью «Дефанс сервис»
(ООО «Дефанс сервис»)
ИНН 7839093312 КПП 783901001 ОГРН 1177847349338**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
Отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Дефанс сервис» является «Деятельность по комплексному обслуживанию помещений» (код ОКВЭД 81.10).

Лицензируемые виды деятельности Общество не осуществляет.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Общество самостоятельно признает информацию существенной, исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибки определяется как 5% от величины базовых показателей отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

2.2. Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику на 2025 г. внесены в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. новых стандартов учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принципы учетной политики в отношении показателей бухгалтерской отчетности текущего периода применяются последовательно в отношении остатков на начало периода.

2.3. Основные положения учетной политики

1) Учет основных средств. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация по Основным средствам начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

2) Учет арендованного имущества. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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.

3) Резерв под обесценение материалов не создается. Общество отражает данные запасы в учете отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. п. 32 ФСБУ 5/2019. Списание в производство осуществляется по средней себестоимости.

4) Запасы. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

5) Использование счетов учета затрат

Учет затрат производства ведется показанным методом, формирование себестоимости работ (услуг) осуществляется на счете 20 «Основное производство».

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, консультационных и аналогичных услуг;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме.

Учет прочих доходов и прочих расходов ведется обособленно на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Показатели бухгалтерского баланса

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		стоимость	поступило	списано	изменения видов запасов (фактическая себестоимость)	стоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	101	51 124	(51 224)	X	-
	За 2024 г.	202	66 121	(66 222)	X	101
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	101	11 204	(368)	(10 937)	-
	За 2024 г.	202	8 112	(72)	(8 141)	101
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	39 920	(50 857)	10 937	-
	За 2024 г.	-	58 009	(66 150)	8 141	-

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами.

Безвозмездная передача запасов в организацию не осуществлялась.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество в 2025 году не осуществляло наличных расчетов и операций в валюте.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество недоступных денежных средств не имеет, аккредитивы, открытые в пользу Общества отсутствуют.

3.3. 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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	списание/восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 351	-	6 296	(8 031)	-	6 617	-
	За 2024 г.	5 861	-	8 119	(5 630)	-	8 351	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331	-	1 136	(331)	-	1 136	-
	За 2024 г.	283	-	104	(56)	-	331	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 610	-	4 037	(7 610)	-	4 037	-
	За 2024 г.	5 574	-	7 610	(5 574)	-	7 610	-
Расчеты с	За	60	-	202	(60)	-	202	-

разными дебиторами и кредиторами	2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	60	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	321	-	921	-	-	1 242	-
	За 2024 г.	5	-	315	-	-	321	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	31	-
Итого	За 2025 г.	8 351	-	6 296	(8 031)	-	6 617	-
	За 2024 г.	5 861	-	8 119	(5 630)	-	8 351	-

Долгосрочная дебиторская задолженность в организации отсутствует.

Финансовые и другие оборотные активы включает в себя:

Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами:

- прочие операции с персоналом (займы сотрудникам).

По строке «расчеты по ЕНС» отражено сальдо по Единому налоговому счету в сумме 1 242 тыс. рублей в виде перечисленных денежных средств в качестве единого налогового платежа, не зачтенных на отчетную дату, срок уплаты которых на 31.12.2025 г. еще не наступил.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей, состоит из номинальной стоимости участников Общества.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 214 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 979 тыс. рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Источники добавочного капитала отсутствуют.

Резервный капитал не создается.

3.5. Наличие и движение обязательств (за исключение 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	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 583	1 137	(2 067)	1 653
	За 2024 г.	2 259	2 234	(1 910)	2 583
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 906	73	(1 906)	73
	За 2024 г.	758	1 906	(758)	1 906
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	357	265	(1)	620
	За 2024 г.	352	8	(3)	357
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	799	-	799

	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	321	-	(160)	161
	3а 2024 г.	-	321	-	321
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 149	-	(1 149)	-
Итого	3а 2025 г.	2 583	1 137	(2 067)	1 653
	3а 2024 г.	2 259	2 234	(1 910)	2 583

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах вытекающих из состава данных бухгалтерского учета.

4. Показатели Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Для признания выручки в бухгалтерском учете Общество используем метод начисления. Выручка признается по мере отгрузки товаров покупателям, выполнения работ (оказания услуг). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Наименование показателя	на 31.12.2025	Доля в общей выручке (%)	на 31.12.2024	Доля в общей выручке (%)
Выполненные работы, оказанные услуги	60 333	100	70 879	100
ИТОГО	60 333	100	70 879	100

Выручка по сравнению с 2024 годом увеличилась на 17,48%, за счет увеличения и расширения объемов работ.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов, (тыс. руб.):

Содержание	на 31.12.2025	Доля в общей сумме расходов	на 31.12.2024	Доля в общей сумме расходов
Себестоимость продаж	50 857	84,62%	66 150	91,67%
Управленческие расходы	9 243	15,38%	6 010	8,33%
ИТОГО	60 100	100%	72 160	100%

4.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов (тыс. руб.)

Содержание	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие доходы, всего, в том числе:	983	2 325
Проценты к получению	970	5
Реализация прочего имущества	-	2320
Прочие доходы	13	-

4.4. Прочие расходы

Структура прочих расходов (тыс. руб.)

Содержание	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие расходы, всего, в том числе:	(474)	(80)
услуги банков	(180)	(80)
прочие расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(257)	-
проценты к уплате	(37)	-

5. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Дефанс сервис» (ООО «Дефанс сервис») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 190020, Санкт-Петербург г, Старо-Петергофский пр-кт, дом № 21, литера Ж, помещение 8-Н

Общество состоит в реестре малого и среднего предпринимательства с 10.11.2017 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". В связи со вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" общество с 01 января 2025 года признано плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС).

С 1 января 2025 года применяет ставку НДС – 5%.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество может выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Чистые активы Общества больше уставного капитала, кредиторская задолженность является текущей. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор ООО «Дефанс сервис» Налбандян А.А.

Дата 31.03.2026