

## ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

1.1. ООО «Дез-Ресурс» зарегистрировано 16 сентября 2014 г., внесено в ЕГРЮЛ за номером 5147746106481 и действует в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

Местонахождение организации: 125124, г. Москва, ул. Правды, д.7/9, кв.92

Учредителем организации является физическое лицо, гражданин РФ.

Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Состав учредителей в отчетном периоде не менялся.

#### 1.2. Основа составления бухгалтерской отчетности

1.2.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

1.2.2. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

1.3. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.4. Организация обособленных подразделений не имеет.

1.5. Согласно Федеральному закону № 209-ФЗ от 24.07.2007г. ООО «Дез-Ресурс» соответствует критериям микропредприятия:

- организационно-правовая форма собственности – общество;
- нет доли участия муниципальных и федеральных образований в уставном капитале или акциях;
- размер дохода менее 120 мил.руб.;
- максимальное число сотрудников до 15 человек.

1.6. Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составляет 3 человека.

1.7. Основным видом деятельности организации является: дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.

В 2025 году выручка от оказания услуг по дезинфекции, дезинсекции, дератизации зданий, промышленного оборудования составила 2 301 964,35 руб. (в т.ч. НДС 20%).

1.8. Чрезвычайные события, условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовый результат отчетного и следующего

периода, на стоимость имущества и обязательств организации, размер ее капитала не имели места в условиях деятельности.

1.9. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в РФ нет.

1.10. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту.

## **2.1. Основные положения учетной политики**

2.1.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и на основании Приказа № 1/12 от 29.12.2014 «Об учетной политике Общества».

2.1.2. Положения Учетной политики Общества применяются на протяжении ряда лет и уточняются в соответствии с вновь утвержденными Положениями по бухгалтерскому учету и включают в себя совокупность принципов и правил ведения методов бухгалтерского учета применительно к специфике предприятия.

2.1.3. Учетная политика может дополняться отдельными приказами в случае внесения изменений в законодательные акты, регулирующие порядок бухгалтерского учета, и в других случаях, предусмотренных п.10 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

## **2.2. Учетная политика организации**

### **2.2.1 Учётная политика для целей бухгалтерского учёта**

2.2.1.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.2 Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.2.3 Объекты средств труда со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включаются в состав МПЗ и учитываются в составе материалов, если их первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей.

2.2.4 Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2.5 Организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу активов (или пассивов) баланса составляет не менее 20 процентов.

2.2.6. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не предусмотрено.

2.2.7 Общество не формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков.

### **2.3.1 Учетная политика для целей налогового учёта**

2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль организация использует метод «начисления».

2.3.2. При отпуске материалов в эксплуатацию (производство) их оценка производится по стоимости единицы запасов.

2.3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1

2.3.4. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом

2.3.5. Организация не создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.3.6. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не предусмотрено.

2.3.7. Общество не формирует в налоговом учете резерв на оплату отпусков.

### 3. Финансовая деятельность

3.1. Финансовые результаты деятельности ООО «Дез-Ресурс» представлены в таблице №1.

Таблица №1

Размер прибыли (убытка)	2023 г.	2024 г.	2025 г.
От основных видов деятельности всего, тыс. руб.	(-701)	(-674)	31

3.2. Расходы организации за 2025 год составили, тыс.руб.

Материальные затраты	260,9
Расходы на оплату труда	1077,6
Страховые взносы на ФОТ	293,2
Прочие расходы	96,9
Стоимость реализованных покупных товаров	124,0
Внереализационные расходы	17,4
Итого	1870

3.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2025 г. представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Проценты по займам		2,5
Расходы банков		15,5
Прочие		3,0
Итого	0	21,0

3.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей.

3.5. За отчетный год организация перечислила в бюджет следующие суммы налогов и взносов:

- налог на прибыль - 28,3 тыс. руб.
- НДС - 495,2 тыс. руб.
- Страховые взносы - 289,2 тыс. руб.
- НДФЛ - 139,3 тыс. руб.

### 4. Инвестиционная деятельность

4.1. В составе основных производственных фондов организации не числятся:

- здания
- сооружения
- земельные участки
- автотранспорт

4.2. Все объекты основных средств находятся в эксплуатации.

4.4. В отчетном периоде для осуществления хозяйственной деятельности организация привлекала заемные денежные средства других организаций в сумме 125 тыс.руб.

## 5. События после отчетной даты

5.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

## 6. Перспективы развития Общества.

6.1. Изменений в основной деятельности Общества не предполагается.

6.2. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор



Тонковид К.А.

31.12.2025 года

