

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

ООО ЧОО «Ритм-Охрана 3» ИНН 6950111214 ведет Деятельность частных охранных служб, ОКВЭД 80.10. Организация является субъектом малого предпринимательства.

2. Учетная политика

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
 - После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
 - Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показатели	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано				
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зации	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за год	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	0	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 26 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	131	(131)	-	(131)	131	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(131)
в том числе:	за 20 25 г. ²	131	(131)	-	(131)	131	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(131)
Системы охранной сигнализации	за 20 24 г. ³	131	(131)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	131 (131)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценки	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	75	(-)	104	(179)	-	-	X	X	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	47	(-)	645	(617)	-	-	X	X	75	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	1 641	(-)	24 717	-	(26 356)	(-)	-	-	2	(-)	
	за 2024 г. ³	3 478	(-)	70 452	-	(72 289)	(-)	-	-	1 641	(-)	
	за 2024 г. ³	3 478	(-)	70 452	-	(72 289)	(-)	-	-	1 641	(-)	
в том числе: Расчеты с поставщиками	за 2025 г. ²	-	(-)	464	-	(464)	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г. ³	3	(-)	2485	-	(2488)	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г. ³	3	(-)	2485	-	(2488)	(-)	-	-	-	(-)	
Расчеты с покупателями	за 2025 г. ²	1 573	(-)	18 815	-	(20 388)	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г. ³	3420	(-)	53760	-	(55607)	(-)	-	-	1573	(-)	
	за 2024 г. ³	3420	(-)	53760	-	(55607)	(-)	-	-	1573	(-)	
Расчеты с бюджетом	за 2025 г. ²	68	(-)	5 902	-	(5 968)	(-)	-	-	2	(-)	
	за 2024 г. ³	55	(-)	14207	-	(14194)	(-)	-	-	68	(-)	
	за 2024 г. ³	55	(-)	14207	-	(14194)	(-)	-	-	68	(-)	
Итого	за 2025 г. ²	1 641	(-)	24 717	-	(26 356)	(-)	-	X	2	(-)	
	за 2024 г. ³	3 478	(-)	70 452	-	(72 289)	(-)	-	X	1 641	(-)	
	за 2024 г. ³	3 478	(-)	70 452	-	(72 289)	(-)	-	X	1 641	(-)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано
						поташено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (and)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(	-	)	-
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	-	-	(	-	)	-

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	25	628
Затраты на оплату труда	12 821	43 972
Отчисления на социальные нужды	2 583	7 995
Амортизация	-	-
Прочие затраты	305	1 052
Итого по элементам	15 734	53 647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 734	53 647

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год 20 25 г. ²	-	-	(- -)	-
	за _____ год 20 24 г. ³	-	-	(- -)	-

12. Иная информация

Начиная с отчетности за 2025 г. ООО ЧОО «Ритм-Охрана 3» ИНН 6950111214 составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Директор



Захаров Ю.Г.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " декабря 20 25 г.