

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Частная охранная организация «СОКОЛ» к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование ООО «ЧОО «СОКОЛ».

1.2. Юридический адрес 298609, Республика Крым, г. Ялта, наб. имени В.И. Ленина, дом 37, литера А.

1.3. Дата государственной регистрации 06.11.2018г.

1.4. Режим налогообложения Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы» 6%). НДС не исчисляется и не уплачивается.

1.5. Численность сотрудников В течение 2025 года в штате состоял один сотрудник — генеральный директор. Зарботная плата директору не начислялась, хозяйственная деятельность фактически не велась.

1.6. Уставный капитал Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

1.7. Участники Общества Участником Общества является:

- Дерюгин Игорь Валентинович, ИНН 772977524159 Номинальная стоимость доли в рублях -250 000,00. Размер доли в процентах – 100.

1.8. Виды деятельности Основные виды деятельности согласно ОКВЭД:

- 80.10 Деятельность частных охранных служб.

В 2025 году выручка от реализации не получалась, фактическая хозяйственная деятельность не осуществлялась.

1.9. Сведения о руководстве и бухгалтерском учете Генеральный директор: Жилевич Александр Болеславович (приказ № 1-К от 07.11.2018). Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора (приказ № 1-Б от 07.11.2018).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось. Отчетность сформирована исходя из принципа исторической (фактической) стоимости.

2.1. Неприменение отдельных федеральных стандартов

Как малое предприятие, Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 119 тыс. руб. (в оценке по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации).

В течение 2025 года:

- приобретения и выбытия основных средств не было;
- начислялась амортизация в соответствии с установленными сроками полезного использования.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы у Общества отсутствуют. Инвентаризация нематериальных активов проведена, объектов учета не выявлено.

5. Запасы и дебиторская задолженность

5.1. Запасы По строке «Запасы» (раздел «Оборотные активы») на 31.12.2025 отражены материально-производственные запасы (сырье и материалы) в сумме 55 тыс. руб. Движение запасов в течение года не было, списания на себестоимость в 2025 году не производились.

5.2. Дебиторская задолженность По строке «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 отражена задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 42 тыс. руб. Просроченной и безнадежной к взысканию дебиторской задолженности не имеется, резервы по сомнительным долгам не создавались.

6. Заемные средства и обязательства

По строке «Краткосрочные заемные средства» (раздел «Краткосрочные обязательства») на 31.12.2025 отражен краткосрочный заем в сумме 350 тыс. руб.

Заемные средства привлечены по договорам займа:

- №3 от 03.07.2019 на сумму 250000,00 руб. заимодатель — Жилевич А.Б, условия: беспроцентный, срок возврата — бессрочный.

- №4 от 11.12.2019 на сумму 100000,00 руб. заимодатель — Жилевич А.Б, условия: беспроцентный, срок возврата — бессрочный.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

7. Финансовый результат

В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствует. По отчету о финансовых результатах за 2025 год отражены:

- себестоимость (расходы) — 31 тыс. руб.;
- прибыль (убыток) до налогообложения — убыток 31 тыс. руб.;
- чистый финансовый результат — убыток 31 тыс. руб.

Расходы в сумме 31 тыс. руб. сформированы преимущественно за счет начисленной амортизации основных средств (и иных обязательных расходов — при наличии).

Налог при применении УСН (объект «доходы» 6%) за 2025 год к уплате не исчислялся в связи с отсутствием доходов.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет минус 384 тыс. руб., что отражено в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса.

8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена в декабре 2025 года.

Объект учета	Дата проведения	Результат
Основные средства	28.12.2025	Недостач и излишков не выявлено
Материально-производственные запасы	28.12.2025	Недостач и излишков не выявлено
Нематериальные активы	28.12.2025	Объекты отсутствуют
Денежные средства	28.12.2025	Отклонений не выявлено
Расчеты с контрагентами	28.12.2025	Сведения подтверждены

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из предположения о непрерывности деятельности. Участники Общества не планируют ликвидацию или существенное сокращение деятельности, обязательства по займам и расчетам предполагается погашать в установленный срок.

Дата составления пояснений: 21.01.2026 г.

Генеральный директор

Жилевич А.Б.

