Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «РИОНИ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РИОНИ» зарегистрировано МИФНС №23 по Ростовской области. ИНН — 6163130737,ОГРН-1136195006463, КПП — 616101001, Адрес:344092, г.Ростов-на-Дону, Проспект Космонавтов 2/2 оф. 15-16

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000(десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: "Деятельность охранных служб, в том числе частных" (ОКВЭД 80.10)

Состав учредителей:

Геевская Галина Александровна-100% доли в УК.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от Приказ № 1 от 01.01.2021г

Состав бухгалтерской отчетности для малых предприятий. Способ оценки товаров в рознице по стоимости приобретения. Способ оценки МПЗ по ФИФО. Авансы , выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой дебиторской задолженности. Затраты учитываются на счетах 20.01, 23.01,25,26,44.01 и 44.02. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно
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.

Сообщаем, что несовпадения валюты баланса и сдача корректировки возникло в связи с обнаружением технической ошибки при переносе остатков из программы 1С. Ошибка исправлена в периоде 2025г.

3. Структура баланса (каждая строка показывается в % от валюты баланса)

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	В *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
Внеоборотные активы	–	–	50	–	0,3	+50	–
Оборотные, всего	16423	16616	16813	100	99,7	+390	+2,4
в том числе: запасы	–	–	–	–	–	–	–
денежные средства и их эквиваленты	104	198	316	0,6	1,9	+212	+3раза
Пассив							
Собственный капитал	3265	3084	3207	19,9	19	-58	-1,8
Долгосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные	13158	13532	13656	80,1	81	+498	+3,8

обязательства всего							
в том числе: заемные средства	33	202	90	0,2	0,5	+57	+172,7
Валюта баланса	**16423**	**16616**	**16863**	**100**	**100**	**+440**	**+2,7**

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31.12.2025 характеризуется большой долей (99,7%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за два последних года несколько увеличились (на2,7%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился на1,8%, что негативно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бРост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты –212тыс. руб. (48,2%)
- финансовые и другие оборотные активы –178тыс. руб. (40,5%)
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы –50тыс. руб. (11,4%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- краткосрочная кредиторская задолженность –441тыс. руб. (88,6%)
- краткосрочные заемные средства –57тыс. руб. (11,4%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "капитал и резервы" в пассиве (-5тыс. руб.).

На последний день анализируемого периода собственный капитал организации составил 3 207,0тыс. руб. В течение анализируемого периода собственный капитал организации снизился всего на 58тыс. руб., или на1,8%.

4. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	В *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.**Чистые активы**	3265	3084	3207	19,9	19	-58	-1,8

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов на 1,8% за весь анализируемый период

5. Анализ основных финансовых показателей

Основные финансовые результаты деятельности ООО "ЧОО"РИОНИ" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя,*тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024г.	2025г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	3380	3480	+100	+3	3430
2. Расходы по обычным видам деятельности	3426	3114	-312	-9,1	3270
3.*Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-46	366	+412	↑	160
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-253	-146	+107	↑	-200
5.*EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)*(3+4)	-299	220	+519	↑	-40
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	206	104	-102	-49,5	155
8. Чистая прибыль (убыток)(5-6-7)	-505	116	+621	↑	-195

Значение выручки за последний год составило3480тыс. руб. За два года отмечено небольшое повышение выручки (+100тыс. Руб.). Прибыль от продаж за 2025 год равнялась 366тыс. руб. За два последних года имело место стремительное, на 412тыс. руб., повышение финансового результата от продаж.

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
-	-	-	-

На 31.12.2025г. Основные средства в организации отсутствуют.

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 58 725,00 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026). Налоги в фонды по заработной плате уплачены 30.12.2025г. Но 01.01.2026г.на ЕНС переплата. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 16 %%, списочная численность — 5 чел.

Директор ЧАСТНОЙ ОХРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «РИОНИ» Геевский С.Ю
12.02.2026г.