

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЧОП «РУСЬ»» за 2025 год**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает информацией о существенных неопределенностях, способных поставить под сомнение способность Общества продолжать деятельность.

#### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Русь»» зарегистрировано 16 октября 2002 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 80.10 — деятельность частных охранных служб.

Юридический адрес: 644010, Омская область, г. Омск, ул. Маяковского, д. 65, пом. 8П.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 300 000 рублей.

Участники Общества: Ковелин Сергей Александрович — 83,33%; Касьян Евгений Иванович — 16,67%.

Единоличный исполнительный орган — директор.

Общество осуществляет деятельность на основании лицензии на осуществление частной охранной деятельности.

#### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Отчетность за 2025 год составлена по формам упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства отражены по фактической стоимости за исключением случаев создания резервов и оценочных обязательств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

Запасы оцениваются по средней себестоимости.

Создаются следующие оценочные обязательства: резерв по сомнительным долгам; оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (сч. 01 — 0 руб.), амортизация (сч. 02) — 0 руб. Основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются единовременно на расходы.

Переоценка в 2025 году не проводилась.

#### 2. Запасы

Запасы на 31.12.2025 составляют 66 000 руб.

В строке 1210 бухгалтерского баланса отражены материально-производственные запасы, используемые в процессе осуществления охранной деятельности.

Оценка при списании производится по средней стоимости.

3. Денежные средства остаток на счетном счете -123 559,74 руб.

#### 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 — 1 681 332,69 руб.

Дебиторская задолженность (задолженность покупателей) (сч. 62 Дт) — 1 639 405 руб.

Авансы выданные (сч. 60 Дт) — 39 972,24 руб.

Сальдо по ЕСН – 1955,45 руб.

#### 5. Финансовые вложения

Депозит – 1 000 000,00 руб.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва сомнительных долгов.

Резерв формируется на основании анализа платежеспособности должников и сроков погашения задолженности.

#### 4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60 Кт) на 31.12.2025 — 61 391,01 руб.; задолженность по налогам (сч. 68) — 428 201 руб.; краткосрочные займы (сч. 66) — 14 144,76 руб. (строка 1510)

Кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками, бюджетом, персоналом и иными контрагентами.

Просроченной задолженности, существенно влияющей на финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату не имеется.

#### **5. Капитал и резервы**

Уставный капитал на 31.12.2025 — 300 000 руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 — 2 065 432 руб.

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Изменения величины уставного капитала в отчетном году не производились.

Финансовый результат 2025 года сформирован исходя из доходов от оказания охранных услуг и понесенных расходов.

#### **6. Налогообложение (УСН)**

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Налоговая ставка составляет 6 процентов.

Налоговая база определяется как сумма доходов в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сумма налога за 2025 год исчислена исходя из фактически полученных доходов за отчетный период.

Налог уменьшается на сумму уплаченных страховых взносов в пределах, установленных действующим законодательством.

Общество своевременно исполняет обязательства по уплате авансовых платежей и налога по итогам отчетного года.

#### **7. События после отчетной даты**

События после 31 декабря 2025 года, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

2026 год