

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО ЧОО «ВЧК» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой ООО ЧОО «ВЧК» утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство ООО ЧОО «ВЧК» не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности ООО ЧОО «ВЧК» продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

---

### I. Общие сведения об ООО ЧОО «ВЧК»

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Военизированная частная компания»**

Юридический адрес: 109651, Москва г., ул.Перерва, д.16, офис 208, помещ. 16П  
Основной вид деятельности: **«Деятельность охранных служб, в том числе частных»,  
Код ОКВЭД 80.10**

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составило 10 человек.

### II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы и расходы**

В соответствии со ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации ООО ЧОО «ВЧК» признает доходы по кассовому методу.

## 10. Отчетность

ООО ЧОО «ВЧК» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. НМА - отсутствуют

#### 2. Основные средства

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Ноутбук	0,00	153 956,10
<b>Итого материальные внеоборотные активы</b>	<b>0,00</b>	<b>153 956,10</b>

#### 3. Финансовые вложения - отсутствуют

#### 4. Запасы

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Прочие материалы	76 275,00	76 275,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	147 465,00	147 465,00
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 255,00	3 255,00
<b>Итого запасы</b>	<b>226 995,00</b>	<b>226 995,00</b>

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Расчеты с поставщиками	574 700,00	3 205 000,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	803 500,00	12 903,22
Расчеты по налогам и сборам	64 416,76	0,00
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>1 442 616,76</b>	<b>3 217 903,00</b>
Расчеты по авансам полученные	676 533,55	1 237 118,34
Расчеты по налогам и сборам	315 725,00	819 140,10
Расчеты по соц. страхованию	117 115,95	118 838,22
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 620,13	0,00
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>1 110 994,63</b>	<b>2 175 096,66</b>

#### 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Амортизация	589 510,00	59 213,90
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 028,36	13 952,48
Оплата больничного	1 862,13	0,00
Оплата труда	6 014 175,44	6 976 233,55
Прочие затраты	23 595 163,00	27 608 880,00
Страховые взносы	1 189 594,71	1 615 834,86
<b>Итого расходы по обычным</b>	<b>31 402 333,64</b>	<b>36 274 114,79</b>

видам деятельности		
--------------------	--	--

### 7. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,00	147 193,55
<b>Итого по прочим доходам</b>	<b>0,00</b>	<b>147 193,55</b>
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	1 836,07	4 982,19
Расходы на услуги банков	68 516,35	2 750,00
Штрафы, пени, неустойка	0,00	0,24
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>70 352,42</b>	<b>7 732,43</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Прокофьев С.Ю./ «12» февраля 2026 г.