

Пояснения 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 ЧОП «ВАЛ»

1.2 Юридический адрес - 654034, г. Новокузнецк, ул. Шоссе Кузнецкое, д. 3

1.3 Дата государственной регистрации – 06.07.2009г.

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 49 человек

В т.ч.: пенсионеры 9 человек

инвалиды 1 человек

1.5 Обособленных подразделений нет

1.6 Уставной капитал составляет 251000 рублей. Участниками являются:

Мамонтов Михаил Михайлович с долей 100%

1.7 Перечень видов деятельности:

80.10 Деятельность частных охранных служб

80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества : С.В.Смирнов

Главный бухгалтер Общества : С.В.Зубанова

Кадровый учет: А.С.Колычева

1.8 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФБСУ и ПБУ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО ЧОП «ВАЛ» Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерский учет ведется вручную, с применением формы – журнально- ордерная.

3.Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №3 от 01.04.2025 г., транспортное средство без предоставления услуг по управлению №4 . При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, перечисленных в подпункте «В» пункта 11 ФСБУ25/2018. При применении пункта11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11 и п.12 ФСБУ25/2018).

5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится модуль бытовой. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.(п.33 ФСБУ 6/2020). Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены в составе материально-производственных запасов. Контроль наличия и движения таких активов организация обеспечивает в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 2 на забалансовом счете 012. Ко вновь приобретенным ОС применяется Классификация ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 002 г. №1. В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта (п.9 ФСБУ 6/2020).

6. Учет материально-производственных запасов

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены (абз.3 п. 2 ФСБУ5/2019). Оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, т.е. не создавать резерв под обесценение запасов (п.32 ФСБУ 5/2019). К материалам для управленческих нужд относятся канцтовары, мебель, оргтехника, хозтовары стоимостью менее 100000 рублей, а также другие материальные ценности, используемые работниками для выполнения своих обязанностей.

7. Займы и кредиты отсутствуют

8. Инвентаризация

При проведении инвентаризации фото и видеофиксация не ведется, при оформлении результатов используются унифицированные инвентаризационные описи.

Объект учета – основные средства, дата проведения 30.12.2025г.

Объект учета – МПЗ на забалансовом счете, дата проведения 30.12.2025г.

Объект учета – дебиторская и кредиторская задолженность, дата проведения 30.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Информация о бенефициарах

Бенефициаром ООО ЧОП «ВАЛ» является Мамонтов Михаил Михайлович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания : г. Новокузнецк, ул. Кирова, д.6 А, кв. 10. , не является публичным должностным лицом. За проверяемый период наше Общество выплатило в мае 2025года дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет 4600000 руб. в т.ч. НДФЛ 642000 руб.