Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Беркут»»

(ООО «ЧОП «Беркут»»)

ИНН 0269021494, КПП 026901001, ОГРН 1040203560110

Адрес: 452756, Республика Башкортостан, Туймазинский р-н, г. Туймазы, ул. Советская, д. 26а

1. Общая информация об организации

ООО «ЧОП «Беркут»» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.10 — деятельность охранных служб, в том числе частных.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства в 2025 г не приобретались и на балансе Общества отсутствуют.

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	249	-	508	-	(219)	-	(299)	-	538	-
	За 2024 г.	205	(49)	217	-	(167)	-	(268)	-	255	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	25	-	(4)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	8	-	2	-	(6)	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	215	-	425	-	(215)	-	(299)	-	425	-
	За 2024 г.	160	(49)	215	-	(160)	-	(268)	-	215	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(7)	-	-	-	30	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	249	-	508	-	(219)	-	(299)	X	538	-	
	За 2024 г.	205	(49)	217	-	(173)	-	(268)	X	249	-	

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	382	-	1 349	(1 352)	-	-	X	X	379	-
	За 2024 г.	80	-	1 345	(1 043)	-	-	X	X	382	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	382	-	626	(629)	-	-	-	-	379	-
	За 2024 г.	80	-	736	(433)	-	-	-	-	382	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	723	(723)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	610	(610)	-	-	-	-	-	-

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам_составляет 115тыс. рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шагиахметов Сергей Тагирович , доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом- выплата дивидендов не проводилась.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шагиахметов Сергей Тагирович (Решение № 4 от 09.11.2024, _выдано на 5 лет).

Главный бухгалтер — Топорова Надежда Олеговна.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	629	433
Затраты на оплату труда	2 210	2 114
Отчисления на социальные нужды	642	563
Амортизация	-	-
Прочие затраты	782	753
Итого по элементам	4 264	3 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 264	3 864

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЧОП «Беркут»» С.Т. Шагиахметов

Главный бухгалтер ООО «ЧОП «Беркут»» Н.О. Топорова