ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ЩИТ»

683031, г. Петропавловск-Камчатский, пр. Карла Маркса, 5, офис 301;
ИНН-4101179383, КПП-410101001, ОГРН-117410012030; ОКВЭД-80.10,
тел. 26-88-81; E-mail: schit-kamch@mail.ru

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

1. Общая информация об организации

ООО ЧОО «ЩИТ» является коммерческой организацией, зарегистрированной 18.04.2017 в едином государственном реестре юридических лиц, и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

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.

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 выявлены.

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

2. Основные виды деятельности, уставный капитал

Основной вид экономической деятельности общества по ОКВЭД-80.10 – деятельность частных охранных служб.

Имеется лицензия на осуществление частной охранной деятельности № Л056-00106-41/00026231, выданная 26.06.2017 Управлением Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Камчатскому краю.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106 н.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления с применением двойной записи.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В отчетном периоде приобретено основное средство марки Lada 213100 (договор купли-продажи № 2/2025 от 17.12.2025).

5. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

6. Финансовые вложения

В отчетном году свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в банках, на конец отчетного периода сумма депозита составила 16 200 000 рублей.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность организации:

дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 7 433 000 рублей;

покупатели и заказчики – 7037 000 рублей;

поставщикам – 396 000 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

нематериальные активы;

заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 750 000 руб. и оплачен полностью.

На основании решения единственного участника общества № 24 от 28.10.2025 увеличен уставный капитал с 250 000 рублей до 750 000 рублей.

Единственным участником Общества является Кучкин Геннадий Анатольевич, доля участия - 100 процентов. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 107 893 000 руб., в том числе за 2024 год – 65 893 000 рублей, за 2025 год – 42 000 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов общества ниже размера уставного капитала.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность организации на конец отчетного периода 5 312 000,00, из них:

перед поставщиками – 811 000 рублей;

перед бюджетом – 4 501 000 рублей.

11. Доходы организации

Доходы организации за 2025 год составили 152 831 000 рублей.

В том числе выручка по обычным видам деятельности организации за отчетный период составила 141 934 000 рублей.

Прочие доходы за отчетный период составили 10 897 000 рублей (проценты по депозитам).

12.Расходы организации

Расходы организации за 2025 год составили 94 217 000 рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили 79 910 000 рублей в том числе:

оплата труда – 55 327 000 рублей;

страховые взносы – 13 005 000 рублей;

материальное расходы – 2 309 000 рублей;

НДС 5% – 7 097 000 рублей;

прочие – 2 172 000 рублей.

Прочие расходы организации, не связанные с обычной деятельностью, составили 9 816 000 рублей.

Налог по упрощенной системе налогообложения составил – 4 491 000 рублей.

13. Финансовый результат

Прибыль организации за 2025 год составила – 58 614 000 рублей.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кучкин Геннадий Анатольевич (Решение единственного участника общества № 3 от 04.10.2019, бессрочно).

Главный бухгалтер – Юдина Елена Николаевна.

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **10 марта 2026 года.**

Генеральный директор Г.А. Кучкин

Главный бухгалтер Е.Н. Юдина