Пояснение

К бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью Частного охранного предприятия «Скат»

1. **Общие сведения об организации**:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Скат».
Сокращённое наименование: ООО ЧОП «Скат».
Адрес местонахождения: 302005, Россия, Орловская область, город Орёл, ул. Колхозная, здан. 11, помещ. 202.
ИНН/КПП 5751029002/575201001
ОГРН 1055742012370
ОКПО 75665026

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27.04.2005 г.
Основным видом деятельности Общества является «Частная охранная деятельность», на которую имеет лицензию №Л056-00106-57/00033288 выдана Управлением Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации.
Другими видами деятельности Общество не занимается.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основа представления бухгалтерской отчётности.

Упрощённая бухгалтерская отчетность (финансовая) отчётность была подготовлена на основании непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157 н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются
Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года №28 и разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте и иными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторона»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2. Основные положения учётной политики.

При составлении бухгалтерской отчётности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса .

Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёт.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

Капитальных вложений – по подп. А п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020;

Основных средств – по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Основных средств предприятие не имеет.

Запасы

Запасы для производственных нужд Общества списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренных п. 17 ФСБУ «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Инвентаризация.

Сверка расчетов с контрагентами и инвентаризация материальных ценностей проводится ежегодно.

4. Информация о финансовой положении и финансовых результатах деятельности Общества.

- Материальные внеоборотные активы и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы Общество не имеет.

- Запасы составляют на 31.12.2025 г. 62 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 59 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. 59 тыс. руб. Остатки инвентаря необходимого для хранения и использования для охранных нужд.

- денежные средства Общества составляют на 31.12.2025 г. 546 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 551 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. 646 тыс. руб. Остатки денежных средств на расчётном счёте Общества, поступившие в счёт оплаты за оказанные охранные услуги. В кассе остатков денежных средств Общество не имеет.

-Дебиторская задолженность составляет в сумме на 31.12.2025 г. 2832 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 1432 тыс. руб. 805 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025 г. 207 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 259 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 230 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

- Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 г. 3232 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 1783 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 1280 тыс. руб.

В том числе:

А) 250 тыс. руб. вклад внесен Участниками Общества в полном объеме.

на 31.12.2025 г. участник Общества 1 (один) – Овсянников Игорь Витальевич. Его доля в Уставе составляет 100%. На 31.12.2024 года в Обществе числились 2 Участника: Овсянников Игорь Витальевич и Головин Виктор Сергеевич. 19.12.2025 г.

Головин В.С. продал, а Овсянников И.В. купил 50% долей в Уставном капитале ООО ЧОП «Скат» номинальной стоимостью 125тыс. руб. Документы по купли-продаже доли в Уставном капитале оформлены и заверены нотариусом.

Согласно отчета о финансовых результатах Обществом в 2025 году получена выручка в размере 14055 тыс. руб., это на 172 тыс. руб. больше чем в 2024 году.

В 2025 году по двум объектам организация ЗАО «Векс» расторгла договоры на сумму 414396 руб.

Получена чистая прибыль в сумме 6776 тыс. руб., в 2024 году 7903 тыс. руб., меньше на 1127 тыс. руб., в основном за счет роста заработной платы, так как ежегодно Общество увеличивает своим работникам заработную плату.

Генеральный директор И.В. Овсянников