

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

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «ЩИТ-К»

(ООО «ЧОО «ЩИТ-К»)

ИНН 4101111579, КПП 410101001, ОГРН 1064101064059

1. Общая информация об организации

ООО «ЧОО «ЩИТ-К» является коммерческой организацией поставлена на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации 06 сентября 2006 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому (код 4101) и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С даты регистрации организация 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.

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.

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 частных охранных служб.

3. Учетная политика

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

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 составе основных средств по строке 1150 Баланса на конец отчетного периода основные средства в организации отсутствуют:

- недвижимое имущество (кадастровый номер 41:01:0010116:17302; квартира по адресу: Камчатский край, Петропавловск-Камчатский, ул. Топоркова, 6/1, кв. 35), списана с баланса организации по договору дарения от 13.10.2025;
- недвижимое имущество (кадастровый номер 41:01:0010116:17350), списана с баланса организации по договору дарения от 14.11.2025;
- транспортное средство TOYOTA LAND CRUISER 200, списана с баланса организации по договору купли -продажи № 1/2025 от 10.09.2025;
- транспортное средство LADA-213100, списано с баланса организации по договору 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 средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Имеется просроченная не подлежащая к взысканию дебиторская задолженность в сумме 17 707 948 млн рублей.

7. Кредиторская задолженность

На основании акта проведенной инвентаризации и приказа была списана кредиторская задолженность в сумме – 1 067 997,93 по причине истечения срока исковой давности. Списанная кредиторская задолженность была включена в состав внереализационных доходов, был оплачен налог по УСН (6%) в сумме- 64 080,00.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Кучкин Геннадий Анатольевич, доля участия - 100 процентов.

Финансово-хозяйственная деятельность на предприятии не ведется.

Доходы по основной деятельности отсутствуют, увеличение расходов (оплата коммунальных платежей, налоги) по итогам 2025 года был получен убыток в размере 20 700 000 рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Кучкин Геннадий Анатольевич.

10. 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.