

Общество с ограниченной ответственностью Охранное агентство «Страж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ИНН 4348031372 КПП 434501001 ОГРН 1024301338709

Адрес: 610004, Кировская область, г. Киров, ул. Ленина, д.80, оф. 104

Генеральный директор Мясников К.Н.

Система налогообложения УСН доходы минус расходы

1. Основные виды экономической деятельности
Организация осуществляет деятельность частных охранных служб. ОКВЭД 80.10
2. Информация об учетной политике
Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для МСП организация применяет сокращенную форму бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.
3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2
4. Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы учитываются по фактической стоимости, без обесценения.
5. Отчетность
Организация является субъектом малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	685	-	158	(275)	-	-	X	X	568	-
	За 2024 г.	519	-	237	(71)	-	-	X	X	685	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	685	-	158	(275)	-	-	-	-	568	-
	За 2024 г.	519	-	237	(71)	-	-	-	-	685	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 073	-	504	-	(2 722)	-	-	-	1 855	-
	За 2024 г.	3 779	-	308	-	(15)	-	-	-	4 073	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	103	-	(5)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	3	-	5	-	(3)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 825	-	360	-	(2 474)	-	-	-	1 711	-
	За 2024 г.	3 765	-	60	-	-	-	-	-	3 825	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	242	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	242	-	-	-	-	-	242	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	6	-	(1)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	4 073	-	504	-	(2 722)	-	-	X	1 855	-
	За 2024 г.	3 779	-	308	-	(15)	-	-	X	4 073	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	103	103	5	5	3	3
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103	103	5	5	3	3

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	776 493	336 338	- -	(21) (55)	- -	1 091 776	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 (1)	98 15	- -	(17) (5)	- -	91 10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 50	- -	- -	- (50)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	35 4	- -	(4) -	- -	35 4	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	444 444	- -	- -	- -	- -	444 444	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	88 -	74 88	- -	- -	- -	162 88	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	26 -	- -	- -	- -	26 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	231 -	102 231	- -	- -	- -	332 231	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 -	- -	- -	- -	1 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	776 493	336 338	- -	(21) (55)	- -	1 091 776	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	91	10
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91	10

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275	71
Затраты на оплату труда	13 341	9 912
Отчисления на социальные нужды	3 754	2 508
Амортизация	-	-
Прочие затраты	494	336
Итого по элементам	17 863	12 827
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 863	12 827