ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО ЧОО «СИРИУС»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация **«СИРИУС»** (**ООО ЧОО «Сириус»**) (далее – Организация) зарегистрировано 05.02.2015 ИФНС по Октябрьскому району г.Пензы, ОГРН 1155809000104, ИНН 5829000202, КПП 582901001. Адрес местонахождения: Пензенская обл.с.Засечное, ул. Светлая, д. 7.

1.1. Уставный капитал Организации: 260 000 руб. Оплачен полностью.

1.2. Участники / Акционеры Организации:

- Панкратов Валерий Валерьевич — 100% доли в уставном капитале,
- Орган управления обществом: Генеральный директор – Каширин Вадим Владимирович, действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 80.10 Деятельность частных охранных служб
Лицензия по основному виду деятельности Л056-00106-58/00014674 Лицензирование частной охранной деятельности. Серия и номер лицензии 251 от 09.04.2015 до 09.04.2030

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 12 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 14 человек

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

4. Основные положения учетной политики.

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.

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.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.	п.9 ПБУ 10/99
	Нематериальные активы.	
Учет нематериальных активов .	Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.	ФСБУ 14/2022.

4.3 Резервы по сомнительным долгам не создаются.

4.4 Основные средства в организации на 31.12.2025 отсутствуют

4.5 Нематериальные ,финансовые внеоборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под офис по договору долгосрочной аренды № б/н от 01.06.2024 без права выкупа. Арендодатель ООО «Спектр Строй»

Так же в аренде у Общества находятся автомобили LADA NIVA(C757O58) RENAULT DUSTER (О 181 ЕВ) Арендодатель ООО «УМИАТ» Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы для оказания услуг по видеонаблюдению, офисная мебель, и орг.техника., запасные части к арендованным транспортным средствам, спецодежда. Наличие и движение запасов отражено в табл.6.1

7.Строка 1250 включает в себя остаток денежные средства в кассе общества и на расчетном счете.

8. В составе **Финансовые и оборотные активы** строка 1240 включена дебиторская задолженность (расшифровка приводится в таблице 7.1 Просроченная задолженность на 31.12.25 отсутствует

9. В составе **Краткосрочной кредиторской задолженности** строка 1520 включена кредиторская задолженность (расшифровка приводится в таблице 8.1 Просроченная задолженность на 31.12.25 отсутствует

10. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17 096 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 923 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с заключением новых договоров на оказание охранных услуг и видеонаблюдения по новым объектам, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3 593 тыс. руб.

12. По строке 2120 учтены расходы (в том числе управленческие) по обычному виду деятельности, расшифровка приведена в табл.10

13. По строке 2350 прочие расходы учтены услуги кредитных организации

14. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

15 Расчеты по УСН.

Налогоплательщик применяет УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 15 % (ст. 346.20 НК РФ). Начисленный налог отражен в строке 2410 отчета о финансовых результатов.

16.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО ЧОО «СИРИУС» В.В.Каширин.

«12» марта 2026 г.

6. Запасы

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	2 412	-	1 823	(1 399)	-	-	X	2 836	-
	За 2024 г.	1 264	-	1 937	(790)	-	-	X	2 412	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 412	-	1 350	(5)	-	-	(920)	2 836	-
	За 2024 г.	1 264	-	1 580	(432)	-	-	-	2 412	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	473	(1 393)	-	-	920	-	-
	За 2024 г.	-	-	357	(357)	-	-	-	-	-

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	
				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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 188	-	3 926	-	(1 168)	-	-	-	3 946	-
	За 2024 г.	244	-	1 055	-	(111)	-	-	-	1 188	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	25	-	(7)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	24	-	7	-	(24)	-	-	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	953	-	3 900	-	(954)	-	-	-	3 899	-
	За 2024 г.	87	-	953	-	(85)	-	-	-	953	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	228	-	-	-	(206)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	133	-	94	-	-	-	-	-	228	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 188	-	3 926	-	(1 168)	-	-	X	3 946	-
	За 2024 г.	244	-	1 055	-	(111)	-	-	X	1 188	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			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.	294	410	-	(130)	-	-	574
	За 2024 г.	777	80	-	(563)	-	-	294
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	236	-	(3)	-	-	233
	За 2024 г.	531	1	-	(504)	-	-	27
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	31	-	-	(30)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	-	(66)	-	-	3
	За 2024 г.	54	15	-	-	-	-	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	86	37	-	-	-	-	123
	За 2024 г.	72	20	-	(6)	-	-	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	111	134	-	(35)	-	-	210
	За 2024 г.	86	44	-	(20)	-	-	110
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	294	410	-	(130)	-	X	574
	За 2024 г.	777	80	-	(563)	-	X	294

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	926	432
Затраты на оплату труда	5 025	3 804
Отчисления на социальные нужды	1 375	1 039
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 567	6 025
Итого по элементам	14 894	11 301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 894	11 301