

ООО ЧОП "Заслон"

**ИНН 7709533869 КПП 770901001 ОГРН 1047796156760
109004, Москва г., ул. Александра Солженицына, д.12, стр.4**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

- ООО ЧОП «Заслон» является микропредприятием и оказывает охранные услуги в соответствии с Законом Российской Федерации от 11.03.1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» с изменениями и дополнениями. ОКВЭД 80.10;
- организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы";
- среднесписочная численность 6 человек;
- вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании **п. 4 ст. 6** Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным **законом** от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному **закону** от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности";

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика соответствует ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 года "О бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Основные положения".

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 18/02);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 11/2008);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 12/2010);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: [п. 3.1](#) ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: [п. п. 9, 14](#) ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: [п. 15.1](#) ПБУ 1/2008)

К положениям учетной политики организации относятся:

- применение кассового метода признания доходов и расходов ([п. 12](#) ПБУ 9/99, [п. 18](#) ПБУ 10/99, [п. 7](#) ПБУ 1/2008);

- отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности только суммы налога на прибыль [отчетного периода](#) без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов (неприменение [ПБУ 18/02](#));

- принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [пп. "б" - "е" п. 11](#) ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены ([п. 17](#) ФСБУ 5/2019);

- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости ([п. 32](#) ФСБУ 5/2019);

- право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и

предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

3. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют НМА

4. Основные средства

У Общества отсутствуют ОС

5. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.		()	17	()			X	X	17	()
	за 2024 г.		()	9	(9)			X	X		()

в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.		()	17	()					17	()
	за 2024 г.		()	9	(9)						()

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		списано		переклассифицировано	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
	в том числе: (вид)	за 2024 г.	()			()	()				()
	за 2025 г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	26	()	3214		(3177)	()			63	()
	за 2024 г.	18	()	1735		(1727)	()			26	()
	в том числе:	за 2025 г.	1	()	2		()	()		3	()
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1	()	3		(3)	()			1	()
По расчетам с персоналом	за 2025 г.	8	()	2985		(2971)	()			22	()
	за 2024 г.		()	1529		(1521)	()			8	()
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	17	()	227		(206)	()			38	()
	за 2024 г.	17	()	203		(203)	()			17	()
Итого	за 2025 г.	26	()	3214		(3177)	()		X	63	()
	за 2024 г.	18	()	1735		(1727)	()		X	26	()

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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025г.				()	()		
	За 2024г.				()	()		
в том числе: (вид)	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	259	8079		(7972)	()	366	
	За 2024 г.	198	4530		(4468)	()	259	
в том числе: Перед покупателями и заказчиками	За 2025г.	205	4208		(4047)	()	366	
	За 2024г.	156	2456		(2407)	()	205	
Перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025 г.	18	126		(144)	()		
	за 2024 г.	14	74		(70)	()	18	
По страховым взносам	За 2025 г.	34	776		810)	()		
	За 2024 г.	25	433		(424)	()	34	
Перед персоналом	За 2025г.	2	2969		(2971)	()		
	За 2024г.	2	1567		(1567)	()	2	
Итого	За 2025 г.	259	8079		(7972)	()	X	366
	За 2024 г.	198	4530		(4468)	()	X	259

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	2944	1521
Отчисления на социальные нужды	782	433
Амортизация		
Прочие затраты	206	209
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3932	2163

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 250 000 (двести пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 250 000 (двести пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Хацернов Марк Аронович	250 000	100	250 000	100
	Итого:	250 000	100	250 000	100

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

11.3. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)
" 16 " __ марта __ 2026 __ г.

(подпись)

Плешаков А.В.
(расшифровка подписи)