

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОХРАННОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ "ЮГТЭК"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г**

**Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО "ОП "ЮГТЭК"

Юридический адрес — 344065, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г  
РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ КИРГИЗСКАЯ, Д. 9, ОФИС 29

Дата государственной регистрации — 11.07.2012г

Основной вид деятельности — Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником общества является: КОВАЛЕНКО ЕВГЕНИЙ ФИЛИППОВИЧ с долей 100 процентов

Директор общества — ГОНЧАРОВА КРИСТИНА АЛЕКСАНДРОВНА

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "ОП "ЮГТЭК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО "ОП "ЮГТЭК" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "ОП "ЮГТЭК" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

**Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 1192 тыс.руб. Убыток организации за отчетный период составил 15 тыс. руб. Нераспределенный убыток составляет 1246 тыс. руб

Основных средств общество не имеет.

Финансовых вложений общество не имеет

Дебиторская задолженность составляет 49 тыс. руб.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Дочерних и зависимых обществ нет. ООО "ОП "ЮГТЭК" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### Учетная политика

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).</p> <p>Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).</p> <p>Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).</p> <p>Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- оргтехнику, расходные материалы к ней</li><li>- офисную мебель</li><li>- канцелярские товары.</li></ul> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p> <p>ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.</p> <p>Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	сформированных ранее данных бухгалтерского учета).	
Нематериальные активы	<p>Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).</p> <p>Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).</p> <p>Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.</p> <p>Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).</p>	п. 22,26,17,28 ПБУ 14/07
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы и Расходы	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).</p> <p>Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).</p> <p>Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008