

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Охранная служба «Пересвет» (далее «Общество») образовано 17.12.2003г. Организация осуществляет:

- охранные услуги (ОКВЭД 80.10)
- техническое обслуживание и ремонт систем видеонаблюдения и пожарной сигнализации (ОКВЭД 80.20);
- монтаж охранно-пожарной сигнализации и систем видеонаблюдения (ОКВЭД 43.21)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 18 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 660004, Красноярский край, г.Красноярск, пр-кт им.газеты «Красноярский рабочий», д.27 стр.74, оф.408.

Бенефициарным владельцем является: Сторожук Алексей Юрьевич. Владеет долей 100%. Общее руководство осуществляет исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Сторожук Алексей Юрьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 265 000 руб.

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение, по адресу: Красноярский край, г.Сосновоборск. Обязанность по оплате налогов обособленного подразделения возлагается на Общество. Обособленное подразделение находится на балансе Общества.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные в долгосрочные активы в обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены: оборудование, транспортное средство со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (материалы) принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025 г. оценивается исходя из цен, установленных договорами.

6. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств;

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;
- услуги банка;
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

10. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;
- оценка при списании МПЗ: осуществляется по методу ФИФО;
- финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между доходами от обычных видов деятельности (счет 90.01), прочими доходами (91.01) и расходами, начисленными за отчетный период (счет 90.02, 90.08, 91.02), за минусом налога при УСН, с учетом прочих операций.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Учет в оценка: Основные средства (ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью ниже 100 000 руб. признаются незначительными активами и списываются в расходы одновременно в момент ввода в эксплуатацию.

Амортизация: Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется в соответствии с Классификацией ОС, утвержденной Правительством РФ

Состав и движение: По состоянию на 31.12.2025г. стоимость ОС составляет 954 905,21 руб., Амортизация ОС составляет 927 660,17 руб., Износ ОС составляет 97%.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы 730 000 руб.

3. Запасы 778 297,82 руб.,

4. Денежные средства и денежные эквиваленты 478 838,47 руб.,

5. Финансы и другие оборотные активы 514 507,97 руб.

6. Выручка за 2025г. составила 13 004 683,38 руб

7. Дебиторская задолженность 513 037,73 руб.

8. Кредиторская задолженность 532 434,66 руб.

9. Расходы во обычных видах деятельности

Расходы во обычных видах деятельности на 31.12.2025г. составили 13 299 149,04 руб.

Из них:

-Себестоимость продаж в 2025 году составила 9 902 849,59 руб.

10. Убыток в 2025 году составила 433 145,07 руб.