

# Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общая информация об организации

ООО ЧОП «КОНСУЛ 2002» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

## 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## 6. Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость запасов. При использовании запасов в процессе финансово-экономической деятельности организации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 310 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сидоров Александр Михайлович, доля участия — 100 процентов.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сидоров Александр Михайлович.

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.





### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. 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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 627	-	5 974	-	(45 061)	-	-	-	7 540	-
	За 2024 г.	45 454	-	4 033	-	(2 860)	-	-	-	46 627	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	873	-	1 819	-	(863)	-	-	-	1 829	-
	За 2024 г.	1 238	-	855	-	(1 220)	-	-	-	873	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 286	-	3 576	-	(43 286)	-	-	-	3 576	-
	За 2024 г.	42 291	-	2 193	-	(1 198)	-	-	-	43 286	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	510	-	18	-	(510)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	522	-	-	-	(12)	-	-	-	510	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	199	-	-	-	(199)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	293	-	(94)	-	-	-	199	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 759	-	561	-	(203)	-	-	-	2 117	-
	За 2024 г.	1 404	-	692	-	(337)	-	-	-	1 759	-
Итого	За 2025 г.	46 627	-	5 974	-	(45 061)	-	-	X	7 540	-
	За 2024 г.	45 454	-	4 033	-	(2 860)	-	-	X	46 627	-

#### 4. Обязательства

##### 4.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 524	648	-	(37 840)	-	-	4 331
	За 2024 г.	38 530	7 200	-	(4 206)	-	-	41 524
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 012	37	-	(17 012)	-	-	37
	За 2024 г.	9 951	7 061	-	-	-	-	17 012
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	143	2	-	(136)	-	-	9
	За 2024 г.	39	133	-	(30)	-	-	143
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 855	-	-	(17 451)	-	-	2 404
	За 2024 г.	21 823	5	-	1 972	-	-	19 855
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	591	-	-	-	-	591
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 513	-	-	(3 241)	-	-	1 272
	За 2024 г.	6 717	-	-	(2 204)	-	-	4 513
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 524	648	-	(37 840)	-	X	4 331
	За 2024 г.	38 530	7 200	-	(4 206)	-	X	41 524

##### 4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	97	1 291	1 259	-	130
	За 2024 г.	290	6 038	6 230	-	97
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	97	1 291	1 259	-	130
	За 2024 г.	290	6 038	6 230	-	97

### **5. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	116	-
Выданные - всего	-	116	-

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77 862	77 888
Затраты на оплату труда	60 206	120 020
Отчисления на социальные нужды	12 705	24 237
мортизация	151	271
Прочие затраты	108 817	217 677
Итого по элементам	259 741	440 093
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	259 741	440 093