

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
РУБЕЖ-А»**

ИНН 7717647651 КПП 771701001 ОГРН 1097746103938
129515, Россия, г. Москва, ул. Цандера, д.6 тел. 787-08-02, 363-40-02

В ИФНС России № 17 г. Москвы

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1.1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие Рубеж-А»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ЧОП Рубеж-А»

Место нахождения Общества: 129515 г. Москва, ул. Цандера, д.6

Почтовый адрес Общества: 129515 г. Москва, ул. Цандера, д.6

ОГРН 1097746103938

ИНН 7717647651

Размер уставного капитала Общества на дату окончания отчетного года (на 31.12.2025г.) составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

В 2025 отчетном году изменений размера уставного капитала Общества не происходило.

ООО «ЧОП Рубеж-А» действует в соответствии с Законом РФ от 11 марта 1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» с изменениями, внесенными Федеральным законом № 272-ФЗ от 22.12.2008г. и лицензии предприятия на негосударственную (частную) охранную деятельность № ЛО56-00106-77, выданной ГУВД г. Москвы 11 марта 2009 г. и действительной до 11 марта 2029 г.

Основной вид деятельности компании: Деятельность частных охранных служб

Численность ООО «ЧОП Рубеж» за 31.12.2025 год составила 25 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений и стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения – доходы минус расходы. Выручка признается – по оплате.

Общество применяет по реализованным услугам ставку НДС 5%.

Основными элементами учетной политики компании являются:

1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.3».

2. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение, при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

3. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000. рублей за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается в размере 0,1% от валюты баланса на конец отчетного периода. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В случае превышения указанного лимита в течение года состав несущественных активов пересматривается таким образом, чтобы обеспечить соблюдение лимита. Соответствующие изменения отражаются как изменения оценочных значений.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312, Рекомендация Р-126/2021-КпР)».

По основным средствам обесценение на конец года не установлено.

По капитальным вложениям обесценение на конец года не установлено.

Элементы амортизации на конец года остались без изменения.

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

5. Учет затрат ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Структура расходов в таблице:

Амортизация ОС
Аренда помещения
Канцелярские товары
Командировочные расходы
Проверка на пригодность
Консультационные, аудиторские, информационные, юридические услуги, нотариус
Материалы
Налоги и сборы
Обучение сотрудников
Обязательное и добровольное страхование имущества
Оплата больничного
Оплата труда
Прочие расходы
Санитарно-бытовое обслуживание и медицинское обеспечение работников
Спецодежда
Услуги почтовой связи

6. Обществом не создаются оценочные резервы и оценочные обязательства:

7. Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 5 процентов.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязателен с 1 апреля 2025 года) и Методических указаний (приказ Минфина № 49).

9. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

11. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

12. Учет отложенных налогов Обществом не производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

1.2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Объем реализации в 2025 году составил 72 240 тыс.рублей. Расходы в 2025 году составили 65 038

Дивиденды по итогам 2025 года не начислялись и не выплачивались.

Услуги (по оплате) за 2025 год по Заказчикам составили (рублей):

Контрагент	Итого
АВГУСТ АО ФИРМА (ИНН 5046001101)	72 852 000
Итого	72 852 000

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «ЧОП Рубеж-А» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор ООО «ЧОП Рубеж-А»

В.В.Володенко

Главный бухгалтер ООО «ЧОП Рубеж-А»

И.А.Семенкова

16 февраля 2026г.

