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 в ООО «ЧОО «ВИП ОХРАНА» не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность, подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации .

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «ВИП ОХРАНА», дата образования 2007 г.

ОКВЭД 80.10 деятельность охранных служб в том числе частных.

Среднесписочная численность персонала, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 51 человек .

Регистрация по адресу: 443013, г. Самара, пр-кт Карла Маркса, д.32, помещ.9н, офис 207

Бенефициарными владельцами являются:

Одуева Елена Александровна владеет 100% долей

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Директор – Мордасов Владимир Александрович

Главный бухгалтер –Гусакова Елена Юрьевна

Размер уставного капитала составляет 100 000 руб.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

-Финансовые вложения (предоставление процентного займа) на конец отчетного года составляет -790 тыс. руб.

4. Запасы

Запасы на конец отчетного периода составили сумму - 65 тыс. руб., и делятся на следующие группы:

- Спецсредства ;
- прочие МПЗ,

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;

4. Финансовые и другие оборотные активы.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и заказчиком. Дебиторская задолженность составляет на конец отчетного периода – 2 269 тыс. руб.,

Критическая задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Переплата по налогу с заработной платы на конец 2025 г. -18 тыс. руб.

Подотчетная сумма-6 тыс. руб

5. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, делятся на остаток по финансовым вложениям на депозитные счета в сумме 2 470 тыс. руб. и на остаток по основному расчетному счету в сумме -41 тыс. руб.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме 100 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет – 3 420 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года делится на следующие суммы:

-Предоплата поставщикам составляет в сумме (-79 тыс. руб.)

-Налог при упрощенной системе налогообложения за 4 кв. 2025 г. -285 тыс. руб., срок уплаты 28.03.2026 г.

-Налог на заработную плату за декабрь 2025 г.-746 тыс. руб., срок уплаты 14.01.2026 г.

-Заработная плата по сотрудникам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет -1163 тыс. руб.

-Задолженность по исполнительным листам-24 тыс. руб.,

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. В составе прочих доходов за 2025 год доход составил 34 713 тыс. руб.

проценты за использование банком денежных средств-558 тыс. руб.

9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в том числе себестоимость продаж, - 34 010 тыс. руб.

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

В составе прочих расходов учитывается на сумму 104 тыс. руб.:

- плата за торговые площадки, страхование лс, госпошлины,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам.

  Налог при упрощенной системе налогообложения составляет 1 038 тыс. руб.

11. 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 достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

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

Директор «ООО «ЧОО «ВИП ОХРАНА»_____
В.А.Мордасов