

Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие
"Вертикаль"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО ЧОП "Вертикаль"
- 1.2. Юридический адрес- 410065, г. Саратов, 2-ой Красноармейский тупик, дом № 1А, офис 102
- 1.3. Номер и дата государственной регистрации - 1056405312446 от 09.06.2005г. ИФНС по Ленинскому району г. Саратова серия 64 № 002085228
- 1.4. Численность сотрудников: 12

Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие «Вертикаль» зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району г. Саратова 09.06.2005г. (свидетельство о постановке на учет серия 64 № 001587281 ИНН 6453081129 КПП 645301001) и осуществляет деятельность с 06 апреля 2007г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов), обособленных подразделений и филиалов нет.

2. Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) рублей

Участниками являются:

- Ямнов Александр Александрович, размер доли – 75%
- Литвяк Алла Николаевна, размер доли – 25%

3. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

- 80.10.2 – деятельность частных охранных организаций

4. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Ямнов Александр Александрович - протокол общего собрания участников о продлении полномочий генерального директора от 01.06.2025 г.

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в

соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н), ПБУ 1/2008 “Учетная политика организаций” (утверждено приказом Минфина России от 06 октября 2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г №94н), приказом Минфина России от 02 июля 2010 № 66н “О формах бухгалтерской отчетности организаций”.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8.

6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

8. Показатели бухгалтерского баланса.

По Строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы материалов (топливо) в сумме 1319,03 руб.

Строка 1250 бухгалтерского баланса отражает денежные средства на расчетном счете организации в сумме 1547565,42 руб.

Строка 1240 отражает дебиторскую задолженность в сумме 4870798,26 руб., в том числе: заказчиков услуг в сумме 3414629 руб., задолженность по предоставленным беспроцентным краткосрочным займам 1440000 руб., авансы поставщикам – 16169,26 руб. и расходы будущих периодов на добровольное страхование работников 856,50 руб.

Строка 1520 бухгалтерского баланса отражает кредиторскую задолженность организации в сумме 608594,13 руб., в том числе: поставщикам услуг в сумме 26747,60 руб., по налогам и взносам – 212166,98 руб., по заработной плате 369679,55 руб., т.к. срок её выплаты установлен 15 числа следующего месяца.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 16054221,60 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с сокращением количества заключенных договоров на оказание охранных услуг. Налог

организации, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год составил 158661 руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Задолженности по налогам и сборам не имеем. В бухгалтерской отчетности не имеется неполного отражения сведений или ошибок, которые привели бы к занижению налоговой базы и суммы налога к уплате.

Дата составления текстовых пояснений на 16.03.2026 года.

Генеральный директор Ямнов Александр Александрович