ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ

ПРЕДПРИЯТИЕ "КАСКАД"

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 "КАСКАД"

1.2. Юридический адрес – 660043, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ ЧЕРНЫШЕВСКОГО, Д. 104, ОФИС 4

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2009

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 101 человек

1.5. ООО имеет обособленные подразделения в г. Геническ Херсонской области с КПП 950045001

1.6. Уставный капитал составляет 250 000 руб. Участником является:

- ШАБАНОВ ИВАН АНАТОЛЬЕВИЧ с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них лицензируемых видов деятельности:

- 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных
  Лицензия № Л056-00106-24/00028702 от 26.09.2019

1.10. Сведения о руководстве :

Генеральный директор Общества: МОИСЕЕВА ЕВГЕНИЯ АЛЕКСАНДРОВНА

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «СЦМ»

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

организация применяет сокращенную форму ведения учета в программе 1С Бухгалтерия. Формируется упрощенная бух. отчетность.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО ЧОП «КАСКАД» утверждена приказом от 25.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1 Доходы учитываются методом «по отгрузке»

2.8.2.Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 377	(13 779)	-	-	-	(13 849)	-	-	-	-	-		49 377	(27 628)
	За 2024 г.	1 217	(1 217)	48 160	-	-	(12 562)	-	-	-	-	-		49 377	(13 779)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	6 000	(250)	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-		6 000	(550)
	За 2024 г.	-	-	6 000	-	-	(250)	-	-	-	-	-		6 000	(250)
Транспортные средства	За 2025 г.	41 217	(13 439)	-	-	-	(13 333)	-	-	-	-	-		41 217	(26 772)
	За 2024 г.	1 217	(1 217)	40 000	-	-	(12 222)	-	-	-	-	-		41 217	(13 439)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 160	(90)	-	-	-	(216)	-	-	-	-	-		2 160	(306)
	За 2024 г.	-	-	2 160	-	-	(90)	-	-	-	-	-		2 160	(90)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	21 748	35 598	-
в том числе:			
Здания	5 450	5 750	-
Транспортные средства	14 444	27 778	-
Другие виды основных средств	1 854	2 070	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 160	-	-	(48 160)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 160	-	-	(2 160)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 000	-	-	(40 000)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3828	-	50026	35771	-	-	-	-	18083	-
	За 2024 г.	2958	-	20199	19329	-	-	-	-	3828	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 625	-	21 180	(26 624)	-	-	X	X	1 181	-
	За 2024 г.	2 619	-	19 453	(15 448)	-	-	X	X	6 625	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 625	-	20 929	(26 372)	-	-	-	-	1 181	-
	За 2024 г.	2 619	-	19 172	(15 166)	-	-	-	-	6 625	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	252	(252)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	282	(282)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 810	-	18 458	-	(6 075)	-	-	-	43 194	(7 831)
	За 2024 г.	94 286	-	8 896	-	(72 372)	-	-	-	30 810	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	400	-	6	-	(10)	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	47 799	-	400	-	(47 799)	-	-	-	400	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 065	-	17 892	-	(5 745)	-	-	-	42 212	(7 831)
	За 2024 г.	45 395	-	8 152	-	(23 481)	-	-	-	30 065	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	218	-	60	-	(218)	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	218	-	-	-	-	-	218	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	378	-	(1)	-	-	-	403	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	1	-	(6)	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	100	-	123	-	(100)	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	1 086	-	100	-	(1 086)	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	30 810	-	18 458	-	(6 075)	-	-	X	43 194	(7 831)
	За 2024 г.	94 286	-	8 896	-	(72 372)	-	-	X	30 810	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	42 608	34 777	30 465	30 465	86 721	86 721
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	396	396	400	400	41 799	41 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 212	34 381	30 065	30 065	44 923	44 923

Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 588	14 416	-	(43 516)	-	-	33 488
	За 2024 г.	108 941	11 447	-	(57 799)	-	-	62 588
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	524	774	-	(306)	-	-	993
	За 2024 г.	436	527	-	(439)	-	-	524
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	116	-	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	60	56	-	-	-	-	116
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 472	6	-	(3 645)	-	-	4 833
	За 2024 г.	8 688	900	-	(1 116)	-	-	8 472
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96	-	-	(40)	-	-	55
	За 2024 г.	95	49	-	(48)	-	-	96
Краткосрочные займы	За 2025 г.	38 238	-	-	(31 376)	-	-	6 862
	За 2024 г.	83 364	-	-	(45 126)	-	-	38 238
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 867	-	-	(5 867)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 867	-	-	-	-	5 867
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 493	3 605	-	-	-	-	6 098
	За 2024 г.	1 707	787	-	-	-	-	2 493
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 473	-	-	-	-	3 473
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 947	995	-	-	-	-	2 942
	За 2024 г.	1 211	735	-	-	-	-	1 947
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 009	345	-	-	-	-	1 355
	За 2024 г.	965	296	-	(252)	-	-	1 009
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 826	5 167	-	(2 281)	-	-	6 712
	За 2024 г.	12 250	2 230	-	(10 653)	-	-	3 826
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	49	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	164	-	-	(164)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	62 588	14 416	-	(43 516)	-	X	33 488
	За 2024 г.	108 941	11 447	-	(57 799)	-	X	62 588

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 108	640	496
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	993	524	436
Расчеты с покупателями и заказчиками	116	116	60

ім видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 372	15 166
Затраты на оплату труда	79 315	78 053
Отчисления на социальные нужды	15 310	13 659
Амортизация	13 849	12 562
Прочие затраты	31 611	41 761
Итого по элементам	166 458	161 202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 458	161 202

4.Иная информация

Согласно решению участников о распределении прибыли за 2024 год производилось начисление дивидентов учредителю в размере 1222 т.р. руб и оплата денежными средствами за минусом НДФЛ.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ЧОП «Каскад» _____ Моисеева Е.А.