

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО ЧОО «ДОЗОР»

за 2025 год (в соответствии с ФСБУ 4/2023 для малых предприятий)

1. Общие сведения о компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «ДОЗОР»

Сокращенное наименование: ООО ЧОО «ДОЗОР»

ОГРН: 1102223000637

ИНН: 2223574549

КПП: 220801001

Юридический и фактический адрес:

658087, Россия, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. 22 Партсъезда, д. 16

Основной вид деятельности:

Деятельность частных охранных служб (ОКВЭД 80.10)

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 44 человек

Руководитель: директор Жижонков Сергей Владимирович

Организация соответствует критериям малого предприятия и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Существенные положения учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Основные элементы учетной политики:

Элемент	Принятый способ
Форма ведения учета	Упрощенная, с использованием регистров бухгалтерского учета
Налогообложение	УСН с объектом «доходы» (ставка 6%)
Критерий отнесения к основным средствам	Срок службы более 12 месяцев, стоимость более 40 000 руб.
Способ начисления амортизации	Линейный (для объектов, принятых к учету)
Оценка запасов	По фактической себестоимости приобретения

Элемент	Принятый способ
Списание запасов	Единовременно при передаче в эксплуатацию
Признание выручки	По мере поступления денежных средств (кассовый метод)
Инвентаризация	Ежегодно перед составлением годовой отчетности
Документооборот	Смешанный (бумажный и электронный), ответственный — главный бухгалтер

3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года объекты основных средств на балансе организации отсутствуют. Имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. списано на расходы при вводе в эксплуатацию. Оборудование, мебель и оргтехника учитываются в составе материально-производственных запасов.

Показатель	2025	2024	2023
Первоначальная стоимость на начало года	-	-	-
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Амортизация	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец года	-	-	-
Остаточная стоимость на конец года	-	-	-

3.2. Запасы

Запасы представлены специальными средствами, форменным обмундированием, хозяйственными принадлежностями и ГСМ.

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Специальные средства и форма	1 200	150	200
ГСМ	100	25	50
Хозяйственные товары и прочие	50	14	31
Итого	1 350	189	281

3.3. Дебиторская задолженность

В составе «Финансовых и других оборотных активов» (строка 1240) отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	3 599	4 600	3 300
Авансы выданные	446	547	373
Итого дебиторская задолженность	4 045	5 147	3 673

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	649	280	1 200
Задолженность по оплате труда	547	410	1 050
Задолженность по страховым взносам	398	150	550
Задолженность по налогам (УСН)	109	60	367

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы полученные	164	20	100
Итого кредиторская задолженность	1 867	920	3 267

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Долгосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиты банков (срок погашения более 12 месяцев)	2 881	4 760	1 101

Кредиты обеспечены поручительством учредителей. Залога имущества организации нет.

4. Иная информация

4.1. Связанные стороны

В 2025 году сделок с учредителями и взаимозависимыми лицами на существенных условиях не совершалось. Выданные займы отсутствуют.

4.2. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и влияющих на финансовое состояние организации, не выявлено.

4.3. Непрерывность деятельности

Организация продолжает осуществлять деятельность, располагает достаточными оборотными средствами для исполнения обязательств. Отсутствуют признаки банкротства или ликвидации. Применение допущения непрерывности деятельности обосновано.

Директор ООО ЧОО «ДОЗОР»

_____/Жижонков С.В./

Дата: « ___ » _____ 2026 г.