Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие Региональное охранное предприятие «Подразделение «Д»

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 РОП «Подразделение «Д»

1.2. Юридический адрес: 630015, г. Новосибирск, ул. Планетная, зд. 30, корпус 2Г, помещ. 10

1.3. Численность сотрудников на 31.12.2025 года 75 человек

1.4. Уставный капитал составляет: 1 044 118 рублей 00 копеек

Участниками являются:

- Щербаков Виталий Николаевич с долей 100 процентов;

1.5. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Автомобиль LADA GRANTA Р 048 СС 154

Автомобиль LADA GRANTA Р 030 СС 154

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

7. Дебеторская задолженность

Дебеторской задолженностью на 01.01.2026 г. является:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 9 664 302,14 рублей;
- Расходы будущих периодов 1 105 949,77 рублей;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 842 405,33 рублей;
- Прочие расчеты с разными кредиторами и дебиторами 3 743 105,17 рублей;

8. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженностью на 01.01.2026 г. является:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 3 088 364,40 рублей;
- Налог на добавленную стоимость 3 355 309,66 рублей;
- Налог при упрощенной системе налогообложения 1 660 643,00 рублей;
- Страховые взносы 1 003 949,02 рублей;
- Заработная плата 1 747 467,83 рублей;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 884 512,52 рублей;
- Прочие расчеты с разными кредиторами и дебиторами 863 222,88 рублей;

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 169 035 551 рублей 67 копеек, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением абонентской платы и заключением договоров с новыми покупателями.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор _____ /Шеменков В. В./