

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Частное охранное предприятие «Регион-С»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности	4
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	7
4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	7

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Регион-С» (далее ООО «ЧОП «Регион-С», Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена сторонней организацией Акционерное Общество «НефтеХимСервис» по договору оказания услуг №257/23 от 01.07.2023г.

Бухгалтерский учет ООО «ЧОП «Регион-С» ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", 1С: Предприятие - Зарплата и кадры, на основании первичных учетных документов.

Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Регион-С»

Сокращенное наименование: ООО «ЧОП «Регион-С»

Наименование на английском языке: отсутствует

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «ЧОП «Регион-С»:

654080, РФ Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр. Пионерский, д. 58, пом. 133, ком.2.11

ИНН: 4217058290

КПП: 421701001

Почтовый адрес Общества:

652480, РФ Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр. Пионерский, д. 58, пом. 133, ком.2.11

Контактная информация:

Тел.: + 7(3843) 993-080

Обособленные подразделения Общества:

ООО «ЧОП «Регион-С» не имеет подразделений.

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций.

Регистрация Общества:

ООО «ЧОП «Регион-С» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району города Новокузнецка Кемеровской области 15.04.2003г.

15.04.2003 года ООО «ЧОП «Регион-С» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1034217016096.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 750 000 рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В течение 2025г. изменения не вносились.

Реестродержатель Общества: Отсутствует

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году - 83 человека
- в 2024 году – 89 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Слекишин Сергей Анатольевич.

Совет директоров в Обществе отсутствует.

Учредителями Общества являются:

- Слекишин Сергей Анатольевич, владеющий 100% долей уставного капитала Общества

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету Общества на 2025 г., утвержденная приказом от 28.12.2024г.№12/24, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н., Приказом Минфина России от 04.10.2023 г №157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям – унифицированные формы первичной учетной документации, а также унифицированные формы бухгалтерской программы 1С. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», с 10.10.2021г. состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Методическая часть

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, - предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью за единицу свыше 100 000 руб.

Переоценка ОС не производится.

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Не признаются запасами:

- а) финансовые активы, включая предназначенные для продажи;
- б) материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по охране;

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от деятельности охранных служб, в том числе частных. Остальные доходы являются прочими доходами.

ООО «Частное охранное предприятие «Регион-С»

Расходы по обычным видам деятельности - это расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг Общества. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Учет специального имущества осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. № 135

Спецодежда со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета запасов. Стоимость спецодежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования менее 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент его передачи в эксплуатацию.

Патроны к служебному оружию принимаются к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) (п. 2 ПБУ 5/01). Оприходование патронов отражается по дебету счета 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» по стоимости их приобретения. Стоимость патронов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент передачи их в эксплуатацию с дальнейшим учетом их на счете МЦ03 «Спецоснастка в эксплуатации».

Последствия изменения учетной политики

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Исправление ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода. п. 9 ПБУ 22/2010

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также пояснения к ним.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса составляет 18 146 тыс. руб.

Контрагент/Источник формирования	Балансовая стоимость, тыс.руб	Счет учета
АО НефтеХимСервис»	17 361	Дт 62.01
ООО Е-Лайт-Телеком	2	Дт 60.02
ООО СЕРТУМ-ПРО	4	Дт 60.02
Сальдо ЕНС	779	Дт 68.90

Строка 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса составляет 11 134 тыс. руб., что больше, чем в предыдущем году на 558 тыс.руб. Величина уставного капитала в отчетном году не менялась и составляет 750 тыс.руб., что соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет 7 111 тыс. руб.и состоит из:

- задолженности по расчетам с работниками 3 107 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам 3 148 тыс.руб.,
- кредиторской задолженности перед поставщиками 856 тыс.руб.

Валюта баланса 18 245 тыс. руб.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

Показатели выручки и расходов по обычным видам деятельности в тыс. руб.

Строка 2110 «Выручка» - за 2025 год выручка от основного вида деятельности составила 83 949 тыс. руб. без НДС.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в 2025 году составила 82 394 тыс. руб.

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах.	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость	78 421
Управленческие расходы	3 973

Строка 2350 «Прочие расходы» за 2025 год 177 тыс.руб. - услуги банка, госпошлина за обращение в суд.

Строка 2410 «Налог на прибыль организаций» состоит из исчисленной суммы налога по УСН за 2025 год и составляет 823 тыс. руб

Чистая прибыль по итогам года составила 559 тыс. руб.

Директор



Слекишин С.А..