ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПЕТРОВКА"
(ООО ЧОП "ПЕТРОВКА")

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество использует в работе первичные учетные документы, представленные в альбомах унифицированных форм Госкомстата РФ, формы, разработанные Минтруда РФ, а также формы первичных учетных и сводных документов, поддерживаемые программой 1С.

Существенной считается сумма, доля которой в общем итоге соответствующих данных составляет не меньше 10%.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией в момент ввода в эксплуатацию.

Вновь приобретенные/созданные основные средства стоимостью на дату принятия к бухучету не более 100 000 руб. относятся в состав материальных запасов.

Учет арендованных основных средств ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

В составе финансовых вложений отражаются вклады в уставный капитал других Организаций, предоставленные займы, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг

Отражение процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется на счете 10, на котором формируется фактическая себестоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению их до состояния пригодности к использованию, без применения счетов 15 и 16.

Предметом основной деятельности Общества является: Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на :
-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и признаются расходами текущего периода. В конце каждого месяца полностью списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца в полном объеме списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Учет прочих расходов ведется на счете 91.02 «Прочие расходы».

Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается на основании данных проведенной инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Основные средства

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано: первоначальная (переоцененная) стоимость	списано: накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 533	(2 711)	9 649	-	-	(3 635)	-	16 182	(6 346)
	За 2024 г.	3 230	(1 268)	3 303	-	-	(1 443)	-	6 533	(2 711)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	6 533	(2 711)	9 649	-	-	(3 635)	-	16 182	(6 346)
	За 2024 г.	3 230	(1 268)	3 303	-	-	(1 443)	-	6 533	(2 711)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. 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	9 836	3 821	1 962
в том числе: Транспортные средства	9 836	3 821	1 962
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Таблица 3. 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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 650	-	-	(9 650)	-
	За 2024 г.	-	-	3 303	-	-	(3 303)	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 650	-	-	(9 650)	-
	За 2024 г.	-	-	3 303	-	-	(3 303)	-
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.	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Таблица 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	19	-	84 168	(84 168)	-	-	X	X	19	-
	За 2024 г.	15	-	83 406	(83 402)	-	-	X	X	19	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19	-	561	(375)	-	-	(186)	-	19	-
	За 2024 г.	15	-	734	(491)	-	-	(239)	-	19	-
Товары	За 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	83 575	(83 761)	-	-	186	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 637	(82 876)	-	-	239	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 5. 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.	34 605	(20 346)	18 548	-	(24 565)	-	(20 792)	-	28 588	(16 588)
	За 2024 г.	18 856	(8 031)	25 734	-	(9 984)	-	(8 910)	-	34 606	(20 346)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 706	-	18	-	(3 706)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	3 706	-	-	-	-	-	3 706	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 851	(20 346)	18 520	-	(20 847)	-	(20 792)	-	28 524	(16 588)
	За 2024 г.	18 831	(8 031)	22 002	-	(9 982)	-	(8 910)	-	30 851	(20 346)
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	43	-	-	-	(7)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	23	-	20	-	-	-	-	-	43	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	10	-	(5)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	2	-	6	-	(2)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	34 605	(20 346)	18 548	-	(24 565)	-	(20 792)	X	28 588	(16 588)
	За 2024 г.	18 856	(8 031)	25 734	-	(9 984)	-	(8 910)	X	34 606	(20 346)

Таблица 6. 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	17 408	820	25 141	4 795	8 720	689
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	9	3 700	3 700	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 399	811	21 441	1 095	8 720	689

Обязательства

Таблица 7. 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.	6 558	2 998	-	(581)	-	-	8 975
	За 2024 г.	6 976	573	-	(991)	-	-	6 558
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	438	645	-	(438)	-	-	645
	За 2024 г.	354	438	-	(354)	-	-	438
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82	9	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	117	51	-	(86)	-	-	82
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 461	77	-	(116)	-	-	1 422
	За 2024 г.	1 509	13	-	(61)	-	-	1 461
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 374	-	-	-	-	1 374
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 052	307	-	-	-	-	1 359
	За 2024 г.	1 147	-	-	(95)	-	-	1 052
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 402	496	-	-	-	-	3 898
	За 2024 г.	3 772	-	-	(370)	-	-	3 402
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	123	90	-	(27)	-	-	186
	За 2024 г.	77	71	-	(25)	-	-	123
Итого	За 2025 г.	6 558	2 998	-	(581)	-	X	8 975
	За 2024 г.	6 976	573	-	(991)	-	X	6 558

Таблица 8. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	110	438	354
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	110	438	354

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 9

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	560	729
Затраты на оплату труда	69 775	74 950
Отчисления на социальные нужды	15 108	14 772
Амортизация	2 575	1 398
Прочие затраты	11 087	6 788
Итого по элементам	99 105	98 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 105	98 638

4. Прочая информация.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 750 000 руб.
100 % - КОМЛЕВ ОЛЕГ ВЛАДИМИРОВИЧ
За отчетный период уставный капитал не изменялся.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

Генеральный директор _____ Усиков С.Л.

25.03.2026