

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ММК-ГАРАНТ" (ООО ЧОП "ММК-ГАРАНТ")

ИНН 7713534505, КПП 771301001, ОГРН 1047796630991

Адрес: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 27, эт. 3, пом. I, ком. 43

1. Общая информация об организации

ООО ЧОП "ММК-ГАРАНТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.10 — Деятельность частных охранных служб

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	За 2024 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	За 2024 г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4.1. 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.	-	-	180	(180)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	(101)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	180	(180)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	(101)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 496	-	3 603	-	(3 677)	-	-	-	3 422	-
	За 2024 г.	2 954	-	3 609	-	(3 067)	-	-	-	3 496	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	181	-	(181)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	(113)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 450	-	3 276	-	(3 450)	-	-	-	3 276	-
	За 2024 г.	2 954	-	3 450	-	(2 954)	-	-	-	3 450	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 496	-	3 603	-	(3 677)	-	-	X	3 422	-
	За 2024 г.	2 954	-	3 609	-	(3 067)	-	-	X	3 496	-

5.2. 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	380	380	70	70	794	794
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	380	380	70	70	794	794

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	25	
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	25	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	25	
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	25	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 061	1 254	-	(1 418)	-	1 897	
	3а 2024 г.	1 670	1 077	-	(687)	-	2 061	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36	41	-	(44)	-	33	
	3а 2024 г.	10	44	-	(18)	-	36	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12	980	-	-	-	992	
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	12	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	
	3а 2024 г.	33	37	-	(24)	-	46	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	201	138	-	(33)	-	306	
	3а 2024 г.	64	137	-	-	-	201	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	73	-	-	(13)	-	61	
	3а 2024 г.	393	-	-	(320)	-	73	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	403	95	-	-	-	498	
	3а 2024 г.	3	399	-	-	-	403	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 282	-	-	(1 272)	-	-	
	3а 2024 г.	1 154	452	-	(324)	-	1 282	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	8	
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	8	
Итого	3а 2025 г.	2 086	1 254	-	(1 418)	-	1 922	
	3а 2024 г.	1 695	1 077	-	(687)	-	2 086	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12	12	12
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	12	12	12

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ерощенко Леонид Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

8. Органы управления

Генеральный директор - Ерощенко Леонид Васильевич (Решение №1 от 04.08.2004 Приказ №1 от 25.08.2004)

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО ЧОП "ММК-ГАРАНТ"



Ерощенко Л. В.