

Общество с ограниченной ответственностью

"ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ»"

150044 г. Ярославль, Промышленное ш, зд.39, помещ.5, тел.679-320
ОГРН 1207600010672, ИНН 7602154681

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2025 года

г. Ярославль

26.03.2026 г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» за 12 месяцев 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России не ранее 01.10.1998 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» за 12 месяцев 2025г. подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ЦЕНТР-ЩИТ»

Юридический адрес: 150044 г. Ярославль, Промышленное ш, зд.39, помещ.5

ОГРН 1207600010672

ИНН 7602154681

КПП 760201001

ОКВЭД 80.10

Директор: Жаров Андрей Львович

Уставный капитал –100000,00 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав учредителей:

Жаров Андрей Львович

ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» является коммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством РФ. Имущество организации является собственностью ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ».

Среднесписочная численность работников с учетом совместителей на 01.01.2026 составляет 36 человек. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

В 12 месяцев 2025г. организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 10141 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики организации

Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2025 год приказом руководителя б/н от 25.12.2024г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

- Учетная политика применяется последовательно из года в год.

- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.

- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

- Учетная политика организации обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы бухгалтерского учета, в частности:

- критерий существенности – Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую

себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Затраты, включаемые в себестоимость материально-производственных запасов при оплате их неденежными средствами, определяются: по справедливой стоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- стоимостной лимит отнесения актива, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, к объектам ОС – 40 тыс. руб.

- Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

- Амортизацию основных средств начислять: линейным способом для всех групп основных средств.

ФСБУ 25

Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной и порядок формирования резерва по сомнительным долгам - исходя из оценочного суждения ответственных работников (гл. бух, юрист, начальник отдела продаж и др.) о вероятности погашения долга.

3. Раскрытие отдельных показателей Бухгалтерского баланса

3.1 Запасы

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного периода.

Оценка запасов при их выбытии производилась по средней себестоимости

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 01.01.2026г. отсутствуют.

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора) в разрезе договоров.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

В составе показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 01.01.2026 г. отражены, в том числе, суммы авансов, предварительной оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в размере 14 тыс. руб.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы от текущих, инвестиционных и финансовых, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

3.4 Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

По статье 2350 «Прочие расходы» за 12 месяцев 2025г. сумма 82 тыс. руб., в том числе:

Услуги банка – 53 тыс. руб.

Прочие расходы – 29 тыс. руб.

3.5 Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы отсутствуют.

3.6 Государственная помощь

В 12 месяцев 2025г. организация не получала государственную помощь.

3.7 Прочая информация

В 12 месяцев 2025г. комплекс факторов экономического и иного характера продолжают оказывать существенное влияние на риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

3.8 Непрерывность деятельности

В деятельности Общества соблюдается принцип непрерывности.

3.9 События после отчетной даты

У ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ЧОО «ЦЕНТР-ЩИТ»

Жаров А.Л.