

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО ЧОО "АПС" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование ООО ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "АПС"

1.2. Юридический адрес: 109028, Москва г, вн. тер. г муниципальный округ Басманный, пер. Хохловский, д. 15, помещение 1В/П

1.3. Дата государственной регистрации: 29.01.2018

1.4. Основной вид деятельности: деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10)

1.5. Средняя численность сотрудников на 31.12.2025: 96 человек

1.6. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет: 260 000,00 руб.

1.7. Генеральный директор Ерофеев Николай Викторович

1.8. Финансовое положение на 31.12.2025:

Финансовое положение организации стабильно.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые методы оценки:

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Основные средства – объекты стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Активы стоимостью до 100000 (сто тысяч) рублей не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации

Амортизация - по всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Существенная информация о финансовом положении организации:

- 3.1. Запасы (стр. 1210) – 20446 тыс. руб.
- 3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 177302 тыс. руб.
- 3.3. Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250) - 9754 тыс. руб.
- 3.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520) - 201062 тыс. руб.
- 3.5. Капитал (стр. 1300) – 21178 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

- 4.1. Выручка от основного вида деятельности (стр. 2110) – 349462 тыс. руб.
- 4.2. Текущий налог на прибыль, начислен в размере 13799 тыс. руб.
- 4.3. Чистая прибыль 9195 тыс. руб. (стр. 2400)

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.