Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие «Сапсан»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ЧОП «Сапсан».

1.2. Юридический адрес – 650023, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр-т Притомский, д. 35/1, помещение 249, каб.2.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.06.2010г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человек, в том числе:

1.5. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение ООО ЧОП «Сапсан»	Республика Бурятия, Мухоршибирский р-н, п.Саган-Нур, ул. Лесная, зд. 8Б	8

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

1.6. Уставный капитал составляет 250 000 руб. Участниками являются:

- Горнак Руслан Александрович с долей 33 процента;
- Янина Лариса Вячеславовна с долей 67 процентов.

В 2025 году ООО ЧОП «Сапсан» начислены и выплачены дивиденды в сумме 26 192 113,33 руб.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной:

– производство электромонтажных работ (43.21)

Дополнительный:

- ремонт машин и оборудования (33.12); - торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (46.69.9)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор ООО ЧОП «Сапсан»: Ю.В. Блинков (протокол общего собрания участников ООО ЧОП «Сапсан» № 3 от 29.05.2020). Главный бухгалтер ООО ЧОП «Сапсан»: Э.К. Пачулия (приказ 8 от 01.09.2025).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерский учет в ООО ЧОП «Сапсан» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 20 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО ЧОП «Сапсан» 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.

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 на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Аренда

По договорам аренды ООО ЧОП «Сапсан» применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп.»в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательством по аренде не признается. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

4. 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 не производится.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году).

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете группируются следующим образом: -программное обеспечение; -базы данных; -лицензии на ведение деятельности. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухучете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней учета в составе нематериального актива в данном месяце. В качестве нематериального актива объект принимается стоимостью выше 100 000 руб.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводиться в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - утвержден приказом Минфина №4н от 13.01.2023г. Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025г.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При выбытии все запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценке на конец месяца. Резерв под обесценение запасов не создается.

8. Учет доходов и расходов

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается методом начисления. Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Прямые затраты включают в себя: расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала), начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, материальные расходы, расходы на ремонт оборудования.

Косвенными расходами признаются все прочие расходы предприятия, связанные с выполнением услуг, направленных на получение прибыли предприятия.

9. Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляется резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной задолженности покупателей, заказчиков и прочих дебиторов. При этом, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в срок, превышающий 180 календарных дней срока, установленного договором.

Резерв создается 1 раз в год перед составлением готовой отчетности.

10. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете организация создает резерв на оплату отпусков. Для расчета оценочного обязательств на оплату отпусков используется следующий порядок:

-обязательство определяется на последнее число каждого квартала;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не используемых всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала на средний дневной заработок каждого работника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

11. Учет затрат по кредитам и займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются в составе прочих расходов.

Проценты по выданным займам признаются равномерно в течение действия договора займа и учитываются в составе прочих доходов.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Согласно п. 13 ФСБУ 4/2023 в бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

12. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением балансового метода без отражения в учете временных и постоянных разниц. Разницы определяются на отчетную дату как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства). Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как

произведение сальдо (свернуто) временных разниц по виду актива (обязательств) и текущей ставки налога. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 127 025 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 60%.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЧОП «Сапсан» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор Ю.В.Блинков

Главный бухгалтер Э.К.Пачулия