

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Амур-охрана»

Сокращенное наименование: ООО «ЧОП «Амур-охрана»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1072801008851 **ИНН/КПП** 2801123544/ 280101001

Дата государственной регистрации: 06.08.2007

Юридический адрес: 675004 Амурская обл., г.о. г Благовещенск ул. Зейская 156/2

Основной ОКВЭД: 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

Директор: Станкевич Игорь Леонидович на основании Решения № 7 единственного участника ООО «ЧОП «Амур-охрана» от 20.08.2025 года.

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества – 1

в том числе:

- оплаченных участниками – 1

2. Размер уставного капитала – 750 000

3. Участники Общества:

Петров Валерий Анатольевич владеет долей в размере 100 %, номинальная стоимость доли – 750 000.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

4. Резервный капитал не формируется.

5. Обособленные подразделения: отсутствуют.

6. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит.

7. Система налогообложения: УСН с объектом налогообложения «Доходы» - 6%

8. Является плательщиком НДС – специальная ставка 5 % с 01.01.2025 года. Организация начисляла и уплачивала налог на добавленную стоимость в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8.3", редакция 3.0. в соответствии с учетной политикой организации.

Состав форм бухгалтерской отчетности - упрощенный.

Бухгалтерская отчетность упрощенная за отчетный период была сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Организация применяет:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

3. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

4. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доход УСН признается по кассовому методу – в день поступления на расчетный счет или в кассу организации. Учет расчетов с бюджетом по налогу при упрощенной системе налогообложения ведется в бухгалтерском учете на счете 68.12.

НДС исчисляется по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС — наиболее ранняя из следующих дат: день оказания услуг или день оплаты, частичной оплаты в

счёт оказания предстоящих услуг. Учет расчетов по НДС ведется в бухгалтерском учете на счете 68, субсчет 02 «Расчеты с бюджетом по НДС».

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 организация установила стоимостный лимит основных средств в размере 100 000 рублей за единицу.

Метод начисления амортизации – линейный.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют.

Причины уменьшения показателя ОС в бухгалтерском балансе:

1. В отчетном году был продан автомобиль легковой LADA KALINA.
2. В отчетном году произошло списание основных средств в связи с поломкой, истечением срока эксплуатации. Остаточная стоимость на момент списания была равна нулю. Акт на списание, приказ руководителя подписаны.
3. Был осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Соблюдены условия:
 - основное средство меньше установленного учетной политикой лимита – 100 000 рублей.
 - СПИ более 12 месяцев.
 - в 2025 году данные ОС не являются амортизируемым имуществом.

5. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Способ списания МПЗ: по средней стоимости.

Активы стоимостью ниже 100 000, отвечающие признакам основных средств, учитываются как малоценные. Их стоимость списывается на расходы одновременно в периоде приобретения счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для контроля за наличием и движением таких активов после списания используется забалансовый счёт МЦ.04.

Инвентаризация запасов проведена. Выбытие малоценного имущества, по которым истек срок эксплуатации, оформлен документально и отражен в учёте.

6. Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В 2025 году была произведена инвентаризация дебиторской задолженности.

По ее результатам на основании приказа была списана дебиторская задолженность.

Она была отражена на забалансовом счёте 007 «Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов» с целью отслеживания возможности её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность включает расчеты: с поставщиками и заказчиками;

- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности» включают затраты, связанные с оказанием услуг:

1. материальные расходы – сч. 10 «Материалы».
2. затраты на оплату труда – сч. 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».
3. отчисления на социальные нужды – сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»
4. амортизация – сч. 02 «Амортизация основных средств».
5. прочие затраты - консультационные, юридические, рекламные услуги, представительские и командировочные расходы.

9. Государственная помощь

По состоянию на отчетную дату и в течение отчетного периода организация не являлась получателем государственной помощи в любых формах, включая бюджетные средства, субсидии и иные виды поддержки.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде компания столкнулась с существенным ухудшением финансового положения, связанным с уходом охранных объектов. В результате расторжения договоров с ключевыми клиентами прекратилась деятельность по предоставлению охранных услуг.

Это привело к полному отсутствию выручки и сохранению операционных расходов (на аренду офиса, содержание ОС, выплату зарплаты, уплату налогов), что сформировало убыток.

Уход объектов связан с:

- 1) наличием конкурентов, предлагающих лучшие условия;
- 2) прекращение предпринимательской деятельности клиентов (заказчиков) из-за увеличения налоговой нагрузки;
- 3) аннулирование ООО «ЧОП «Амур-охраной» 7-го пункта лицензии на частную охранную деятельность, которая позволяла использовать служебное огнестрельное оружие и специальные средства для защиты объектов.

11 Иная информация

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Внереализационные доходы не оказали существенного влияния на финансовые показатели.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления пояснений: 27.03.26

Директор ООО «ЧОП «Амур-охрана»:



Станкевич Игорь Леонидович