Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ «ЭФЕС» (ООО «ПТБ «ЭФЕС»)
ИНН 3662256433, КПП 366201001, ОГРН 1173668058211
Адрес: г. Воронеж, ул. Свердлова, д.5д, пом.23

1. Деятельность

ООО «ПТБ «ЭФЕС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность систем обеспечения безопасности (код ОКВЭД 80.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Учет основных средств и нематериальных активов

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

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

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

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Отчет о движении денежных средств.

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

За период 2025г. всего поступления 122 933 тыс. рублей, большая часть платежей 92 364 тыс.руб. в связи с оплатой труда работников, оплата поставщикам за форменную одежду, материалы, выполненные работы 9 631 тыс.руб, прочие платежи (включая налоги) составили 5 899 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 30 625 тыс. рублей. Основная часть — задолженность заказчиков по договорам на предоставление услуг по защите транспортной инфраструктуры от актов незаконного вмешательства.

6. Капитал и расчеты с участниками
Уставной капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются Смольянов Дмитрий Юрьевич , доля участия- 90 процентов ООО ЧОО «ЭФЕС», доля участия - 10 процентов.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 16 100 000 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 10 331 тыс. рублей. Основная часть — задолженности- это суммы налогов НДС, Страховых взносов начисленные и подлежащие уплате после отчетного периода

8. Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
По итогу хозяйственной деятельности за 2025г. Обществом был получен убыток, в размере 1 041 тыс.руб.
Выручка Общества за отчетный период составила 110 642 тыс. руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года, это связано с тем, что сократилось количество договоров с заказчиками, повлекшее снижение объемов реализации.
Общество с 01.01.2026г. сменило систему налогообложения с ОСНО на УСН, что привело к дополнительным непредвиденным расходам, в частности восстановление сумм налога НДС, принятых к вычету, в отношении приобретенных основных средств, согласно пп.3, п.3, ст.170 НУ РФ. Сумма налога составила 2 012 тыс. руб.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
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.
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.

ДИРЕКТОР _____ Линчик Александр Николаевич

27 марта 2026 г.