

Общество с ограниченной ответственностью охранная организация "Стэм+"

ИНН: 7805619124

КПП: 781101001

ОГРН: 1137847140408

Адрес: 192131, г. Санкт-Петербург, ул. Ивановская д.30, лит А помещ 7Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общая информация об организации

Организация зарегистрирована и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к категории **малых предприятий** в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ.

Среднесписочная численность работников за отчетный год — 22 чел.

Основные виды деятельности по ОКВЭД: 80.10 – деятельность охранных служб, в т.ч. частных

2. Применяемая система бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности**, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована **в упрощенном составе**.

3. Учетная политика

В отчетном периоде **изменения в учетную политику не вносились**

Организация как субъект малого предпринимательства **не применяет**:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

4. Основные средства

Объекты стоимостью **до 100 000 руб. включительно** учитываются в составе материальных расходов единовременно.

Основные средства принимаются к учету по **первоначальной стоимости**.

Начисление амортизации осуществляется **линейным способом**.

Переоценка основных средств не производится.

Обесценение активов не признавалось.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

6. Запасы

Запасы оцениваются по **фактической себестоимости**.

Списание запасов осуществляется по методу **средней стоимости**.

Обесценение запасов не производилось.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1 448 917,00 руб.

Просроченная дебиторская задолженность: отсутствует.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на **31.12.2025 г.** в сумме 517 011,00 руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором фактически поступили денежные средства

Расходы признаются после их фактической оплаты.

Структура доходов:

- Выручка по основному виду деятельности

Структура основных расходов:

- Расходы на оплату труда с отчислениями
- Расходы на услуги банков
- Материальные расходы
- Прочие

10. Налогообложение

Организация применяет систему налогообложения: УСНО.

Налоговые обязательства отражены в бухгалтерском учете в полном объеме.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, **отсутствуют**

12. Иная существенная информация

Существенные факты хозяйственной деятельности, не раскрытые в формах отчетности:
отсутствуют

13. Заключение

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Руководитель _____ /Коновалов Ю.В./

«27» марта 2026 г.