

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)

Организация является субъектом малого предпринимательства и включена в реестр МП. Доход за 2025год составил 30млн 757 тыс.рублей, среднесписочная численность - 56 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП :

- ПБУ 18/02 не применяется;
- Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный перерасчет не производится);
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей . Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно;
- Резервы по сомнительным долгам не создаются

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" и списывает материалы при их поступлении сразу на затраты.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на предоставление услуг 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.

3. Расшифровка отдельных показателей.

Основные средства :

Жилой дом г.Юрьев-Польский, ул.Школьная, дом 51 Остаточная ст-ть дома составляет 50,0тыс.руб и амортизация за 2025г не начислялась Земельный участок г.Ю-Польский, ул.Школьная, д.51 стоимостью 107500рублей.

Дебиторская задолженность - 649,0 т.р. состоит из текущей задолженности покупателей, просроченной нет.

Кредиторская задолженность - 1 713,0 т.р. состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам, а также сотрудникам по зарплате за декабрь м-ц.

4. События после отчетной даты.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025г не произошло.

Генеральный Директор _____ Резенов Виктор Васильевич

27 марта 2026 г.