Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО ЧОО "Ланцелот"

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЛАНЦЕЛОТ"
ИНН 6658439743, КПП 665801001, ОГРН организации: 1136658026130,
Юридический/физический адрес: 620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Татищева, д. 177
Директор – Шабалин Юрий Владимирович
ИНН руководителя организации 665908041453
Главный бухгалтер – Шабалин Юрий Владимирович
ИНН главного бухгалтера организации 665908041453
Организация применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 41 человек
Размер уставного капитала организации составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей ₽

Дата регистрации: 27.08.2013г.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует Федеральным стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ). Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности и организацию бухгалтерского учета Общества возложена на Директора.

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. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, организация не применяет следующие стандарты:
- 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Учет аренды

Организация признает в бухгалтерском учете права пользования активами и обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Исключения: Организация не признает права пользования активами и обязательства по аренде в отношении:

- договоров аренды сроком до 12 месяцев (краткосрочная аренда);
- договоров аренды малоценных активов (стоимость актива без учета НДС менее 100 000 рублей). По указанным договорам арендные платежи признаются в составе расходов текущего периода равномерно.

2.7. 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".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж в полном объеме в отчетном периоде.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. Ддвижение денежных средств

Патежи по всем налогам и сборам через Единый налоговый счет (ЕСН) отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

3. Иная информация

3.1. Займы и кредиты на 31.12.2025г.
По состоянию на отчетную дату действуют следующие договоры займа:
КПК "ГОРФИНУРАЛ" (Договор процентного займа №11НУ325/00222 от 25.08.25г., Договор процентного займа №22НУ325/00325 от 28.10.25г., Договор процентного займа №22НУ/00391 от 16.12.25г.).
ООО МКК "ОЗОН КРЕДИТ" (Договор процентного займа № 1767017-1613767 от 23.10.25г)
Тайпан-Е ЧОО ООО (Договор процентного займа № 3 от 17.03.2025 г.)
3.2. Сведения об объектах основных средств, полученных по договорам аренды на 31.12.2025г - офис по адресу г. Екатеринбург, ул. Татищева, дом 177.
3.3. Сведения об объектах основных средств, полученных по договорам лизинга у общества:
автомобиль Volvo XC90 - 2шт,
автомобиль Geely GEELY EX5 EM-i - 1шт,
автомобиль LADA GRANTA - 4 шт ,
автомобиль Lada Vesta - 1шт.
3.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах. У Общества отсутствют дочерние и зависимые общества.
3.5. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственой деятельности Общества. В периода 12 месяцев 2025г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности чрезвычайных фактов типа пожар, стихийное бедствие не было.

Директор _____ Шабалин Юрий Владимирович

9 марта 2026 г.