

## **Общество с ограниченной ответственностью "Сервис безопасности"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год

### **1. Краткая характеристика деятельности организации:**

1.1 Сокращенное наименование – ООО "Сервис безопасности".  
Юридический адрес : 610002 г.Киров, ул .Красноармейская ,8А ,1004  
Дата государственной регистрации: 23.08.2007г.  
Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников на 31.12.2025 - 18 человек.

1.2 . Уставный капитал составляет 10000,00 (Десять тысяч ) рублей. Единственным участником является Кайгородцев Н.П. с долей 100%.

1.3. Основным видом деятельности является : производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21). Деятельность лицензирована (№3-Б /657 от 07.12.2012г).  
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Директор Общества: Кайгородцев Николай Павлович.  
Главный бухгалтер Общества: Костылева Татьяна Васильевна.

### **2. Информация об учетной политике**

ООО "Сервис безопасности" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Система налогообложения: УСН с объектом "доходы мину расходы".

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом. Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи (Основание ч.3 с.10, Закона № 402 -ФЗ , пункт 9 положения N 94н).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Сервис безопасности » не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

### **3. Основные средства**

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется в упрощенном порядке, в отношении вновь поступивших активов п. 51 ФСБУ 6/2020.

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств;

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

### **4. Материально-производственные запасы (счета 10 и 41).**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности с использованием сч.10 "Материалы" и сч.41 "Товары". Счета 15 и 16 не используются.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- офисная техника; мебель .

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и учитывается на забалансовом счете. Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Значительные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## 5. Финансовые и другие оборотные активы:

### 5.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.24 т.руб	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.25 т.руб
<b>Всего: в т.ч.</b>	<b>1344</b>	-	-	<b>3747</b>
<b>Сч.62</b>	<b>525</b>	45607	42881	<b>3251</b>
<b>Основные дебиторы:</b>				
АО «Газпром газораспределение Киров»	4	1789	754	1039 накладная №1618 от 30.12.25
ИП Зверева Елена Никандровна	-	1924	1002	922 (нак. № 1381 от 07.11.25)
ООО "Противопожарная автоматика	-	225	-	225 (декабрь 25)
Правительства Кировской области	94	1212	1198	108 (декабрь 25)
ООО МСП «Партнер-Экспресс	-	272	-	272 (декабрь)
АО "Тандер"	69	1613	1536	146 (4 квар.2024)
ООО "АСТЭК ГРУПП	41	128	55	114
ООО "Гарант	-	50	-	50 (декабрь 25)
ПАО "МТС"	70	420	420	70 (4 квар.25)
ООО "НВК"	-	297	216	81
ООО "Сельта	56	54	54	56 (4 квар. 25)
ЗАО "Санаторий Нижне -Ивкино"	58	4553	4611	-
Филиал ООО "Квадрат	60	-	60	-
Теле 2	9	124	102	31
Прочее....	64	32946	32873	137
<b>Сч. 60</b>				
	<b>640</b>	11700,4	12305,6	<b>35</b>
<b>Сч. 73 (выданные займы сотрудникам)</b>				
	-	1035,0	849,0	<b>186</b>
<b>Налоги, взносы</b>				
	<b>123</b>			<b>166</b>
<b>Прочие дебиторы (торговые площадки)</b>				
	<b>50</b>	701	662	<b>89</b>
<b>Прочее</b>				
	<b>6</b>	214	200	<b>20</b>

Просроченной дебиторской задолженности нет.

### 5.2 Финансовые вложения

Для учета финансовых вложений использовать счет 55 "Специальные счета в банках" субсчет 3 "Банковский вклад (депозит)". Проценты, причитающиеся

