

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЧОП "Щит" за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО "ЧОП "Щит" создано 23.06.2009 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 30.

1.1.3. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

74.60 - проведение исследований и обеспечение безопасности;

80.10 - деятельность частных охранных служб.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1.2. Бухгалтерская отчетность ООО "ЧОП "Щит" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.1.4. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.5. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.6. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

2.2. Учетная политика. Запасы

3. Запасы

3.1 Материалы, отпущенные в производство, оцениваются по фактической себестоимости материалов, первых по времени приобретения, а остаток материалов на конец месяца - по себестоимости последних по времени приобретения (по способу ФИФО).

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.2 Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	99	22 895	(22 921)	Х	73
	За 2024 г.	40	18 963	(18 904)	Х	99
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	99	22 895	(22 921)	(511)	73
	За 2024 г.	40	18 963	(18 904)	(197)	99

4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

4.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.3. По итогам отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 952	-	1 073	-	(1 963)	-	-	-	2 061	-
	За 2024 г.	2 655	-	1 895	-	(1 598)	-	-	-	2 952	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 893	-	171	-	(1 893)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	462	-	1 830	-	(399)	-	-	-	1 893	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(2)	-	-	-	13	-
	За 2025 г.	64	-	5	-	(53)	-	-	-	16	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	873	-	64	-	(783)	-	-	-	64	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	181	-	-	-	(3)	-	-	-	178	-
	3а 2024 г.	181	-	-	-	-	-	-	-	181	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	745	-	996	-	-	-	-	-	1 741	-
	3а 2024 г.	1 117	-	-	-	(372)	-	-	-	745	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	3а 2024 г.	54	-	1	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 952	-	1 073	-	(1 963)	-	-	Х	2 061	-
	3а 2024 г.	2 655	-	1 895	-	(1 598)	-	-	Х	2 952	-

5. Информация об обязательствах

5.1. Предприятия имеет только краткосрочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства- всего	3а 2025 г.	1 649	100	-	(544)	-	-	1 205
	3а 2024 г.	2 844	287	-	(1 842)	-	-	1 649
в том числе:						-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	9	-	(9)	-	-	9
	3а 2024 г.	37	9	-	(37)	-	-	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	131	21	-	(13)	-	-	139
	3а 2024 г.	126	9	-	(4)	-	-	131
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34	-	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	696	34	-	(696)	-	-	34
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 131	-	-	(459)	-	-	672

	За 2024 г.	958	173	-	-	-	-	1 131
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	281	70	-	-	-	-	351
	За 2024 г.	989	-	-	(708)	-	-	281
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	(36)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 649	100	-	(544)	-	х	1 205
	За 2024 г.	2 844	287	-	(1 482)	-	х	1 649

6. Расходы по обычным видам деятельности

6.1 Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице.

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	511	197
Затраты на оплату труда	16 703	14 234
Отчисления на социальные нужды	4 333	3 209
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 375	1 264
Итого по элементам	22 921	18 904
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 921	18 904

7. Иная информация

7.1. Отчётность предприятия составлена на основании ФСБУ 4/2023.

7.2. В отчетном периоде предприятие не являлось плательщиком НДС.

7.3. В отчетном периоде предприятием получен убыток в связи с более быстрым темпом роста затрат, чем ожидалось. В дальнейшем планируется прибыль предприятия.

7.4. Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сабельфельд Александра Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 2 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Чередниченко Сергей Владимирович (Решение от 09.06.2025 с 10.06.2025г сроком на 1 год до 09.06.2026г)

Главный бухгалтер — Цой Татьяна Александровна.

10. Состав 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЧОП «Щит»

Чередниченко С.В.

Главный бухгалтер ООО «ЧОП «Щит»

Цой Т.А.