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

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «СОКОЛ»

(ООО ЧОП «СОКОЛ»)

ИНН 5453104159, КПП 545301001, ОГРН 1145476072070

Адрес: 632122, Новосибирская обл., г. Татарск, пер. Кооперативный, д. 6

1. Общая информация об организации

ООО ЧОП «СокоЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.10 — Деятельность охранных служб, в том числе частных;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.20 — Деятельность систем обеспечения безопасности;

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Таблицы, приложение 4. Основные средства)

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Таблицы, приложение 5. Запасы))

6. Обязательства

Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Таблицы, приложение 6. Обязательства)

7. Дебиторская задолженность

Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Таблицы, приложение 7. Дебиторская задолженность)

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Лукьянов Александр Григорьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Лукьянов Александр Григорьевич (Решение № 1 от 29.05.2014, бессрочно).

Главный бухгалтер — Лукьянов Александр Григорьевич.

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 «СокоЛ» _____ А. Г. Лукьянов

Главный бухгалтер _____ А. Г. Лукьянов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 996	(4 977)	2 993	-	-	(1 052)	-	11 989	(6 028)
	За 2024 г.	7 788	(3 209)	1 208	-	-	(1 767)	-	8 996	(4 977)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 124	(797)	450	-	-	(116)	-	2 574	(913)
	За 2024 г.	2 124	(690)	-	-	-	(106)	-	2 124	(797)
Сооружения	За 2025 г.	135	(96)	-	-	-	(13)	-	135	(110)
	За 2024 г.	135	(83)	-	-	-	(13)	-	135	(96)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	43	-	-	(14)	-	43	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	6 737	(4 084)	-	-	-	(908)	-	6 737	(4 991)
	За 2024 г.	5 530	(2 436)	1 208	-	-	(1 648)	-	6 737	(4 084)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 461	4 019	4 579
в том числе: Здания	1 661	1 328	1 434
Сооружения	25	38	52
Офисное оборудование	29	-	-
Транспортные средства	1 746	2 654	3 094
Неамортизируемые основные средства - всего	2 500	-	-
в том числе: Земельные участки	2 500	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 993	-	-	(2 993)	-
	За 2024 г.	-	-	1 208	-	-	(1 208)	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	43	-	-	(43)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Автотранспорт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 208	-	-	(1 208)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	423	-	2 192	-	-	-	2 616
	За 2024 г.	423	-	-	-	-	-	423
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 277	-	-	-	1 277
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция здания К.Маркса 75	За 2025 г.	-	-	915	-	-	-	915
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
гараж	За 2025 г.	423	-	-	-	-	-	423
	За 2024 г.	423	-	-	-	-	-	423

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 958	-	5 551	(7 362)	-	-	X	X	1 147	-
	За 2024 г.	338	-	8 909	(6 290)	-	-	X	X	2 958	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 958	-	2 682	(101)	-	-	(4 391)	-	1 147	-
	За 2024 г.	338	-	6 305	(162)	-	-	(3 524)	-	2 958	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 870	(7 261)	-	-	4 391	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 604	(6 128)	-	-	3 524	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	134	23 700	-	-23049	-	-	785
	За 2024 г.	112	19 151	-	-19129	-	-	134
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	8248	-	-8267	-	-	19
	За 2024 г.	26	8119	-	-8107	-	-	38
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57	55	-	-57	-	-	55
	За 2024 г.	3	57	-	-3	-	-	57
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2778	-	-2600	-	-	178
	За 2024 г.			-		-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	52	-	-52	-	-	4
	За 2024 г.	14	166	0	-175	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.		178	-	178	-	-	-
	За 2024 г.		1 685	-	-1685	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	1477	-	-1306	-	-	206
	За 2024 г.	65	984	-	1014	-	-	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2517	-	-2194	-	-	323
	За 2024 г.	5	1869	-	-1874	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	8395	-	-8395	-	-	-
	За 2024 г.	-	6271	-	-6271	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134	23 700	-	-23049	-	X	785
	За 2024 г.	112	19 151	-	-19129	-	X	134

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 915	-	29 997	-	(28214)	-	-	-	3 699	-
	За 2024 г.	1 593	-	18 965	-	(18643)	-	-	-	1 915	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	79	-	(21)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	47	-	21	-	(47)	-	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	747	-	27 130	-	(24315)	-	-	-	3 563	-
	За 2024 г.	1 206	-	16445	-	(16904)	-	-	-	747	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	57	-	(22)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1124	-	2 709	-	(3833)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	333	-	2 480	-	(1685)	-	-	-	1 128	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	19	-	(18)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	3	-	(5)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	5	-	(3)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	1 915	-	29 997	-	(28214)	-	-	X	3 699	-
	За 2024 г.	1 593	-	18 965	-	(18643)	-	-	X	1915	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 489	3 674
Затраты на оплату труда	8 392	6 271
Отчисления на социальные нужды	2 517	1 869
Амортизация	1 052	1 767
Прочие затраты	2 484	2 605
Итого по элементам	18 933	16 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 933	16 186