

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

для Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация
«Август» (ООО ЧОО «Август»)

ИНН 6674139507, КПП 667901001

Юридический адрес: 620010 г. Екатеринбург ул. Косарева,93, оф. 1

Дата составления: 30.03.2026

1. Общие сведения

Настоящая пояснительная записка является приложением к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО ЧОО «Август» за 2025 год. Отчётность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в т.ч. ФСБУ 4/2023;
- учётной политикой организации на 2025 год.

Отчётность сформирована в рублях (тыс. руб.). Основной вид деятельности — частная охранная деятельность (ОКВЭД 80.10).

2. Основные положения учётной политики

Элемент учётной политики	Принятый способ	Основание
Учёт выручки	По методу начисления, на дату подписания акта сдачи-приёмки услуг охраны	ПБУ 9/99
Учёт спецодежды и снаряжения	Списывается в расходы при передаче в эксплуатацию (стоимость < 100 тыс. руб.)	ФСБУ 6/2020
Амортизация ОС	Линейный метод, нормы согласно срокам полезного использования	ФСБУ 6/2020
Резерв по сомнительным долгам	Создаётся ежеквартально, исходя из сроков просрочки дебиторки	ПБУ 21/2008
Учёт спецсредств	Учёт на счёте 10	План счетов Минфина

3. Сведения об активах

3.1. Запасы (стр. 1210)

Общая стоимость запасов — 1 498 тыс. руб., в т.ч.:

- расходные материалы (коаксиальный кабель) — 609 тыс. руб.;
- спецсредства (рации, мониторы, камеры) — 889 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости не создавался.

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность на конец года — 11 149 тыс. руб.

3.3. Денежные средства (стр. 1250)

Остаток денежных средств — 352 тыс. руб.:

- расчётный счёт — 352 тыс. руб.;

4. Сведения о капитале и обязательствах

4.1. Уставный капитал (стр. 1310)

Размер уставного капитала — 100 тыс. руб., оплачен полностью. Данные соответствуют учредительным документам.

4.2. Нераспределённая прибыль (стр. 1370)

Нераспределённая прибыль прошлых лет — 12 509 тыс. руб. За 2025 год получена чистая прибыль в размере 300 тыс. руб. Дивиденды не распределялись.

4.4. Краткосрочные обязательства (стр. 1510, 1520)

Кредиторская задолженность — 390 тыс. руб., в т. ч.:

- по налогам и взносам — 230 тыс. руб.;
- перед персоналом (зарплата, компенсации) — 160 тыс. руб.

Просроченных обязательств нет.

5. Доходы и расходы по видам деятельности (стр. 2110, 2120 отчёта о финрезультатах)

Выручка за 2025 год — 5 553 тыс. руб., в т. ч. по направлениям:

- физическая охрана объектов — 5 553 тыс. руб. (100 % от выручки);

Себестоимость услуг — 5 253 тыс. руб.

6. Налоговые риски

Существенных налоговых споров на отчётную дату нет.