

*Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное предприятие «ИЛИМ»
ИНН 7825706590 КПП 784001001
191025, Санкт-Петербург, ул. Марата,, д.17
т.332-23-56*

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью « Охранное предприятие «Илим» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ) и других нормативных правовых актов РФ по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано другое), отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Илим»

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 191025, Санкт-Петербург, ул.Марата, д.17.

Дата государственной регистрации: 20.11.1998 год,

ОГРН: 1027809206040, ИНН 7825706590.

Среднесписочная численность за 2024 год - 18,8;

Среднесписочная численность за 2025 год - 19,5.

В соответствии требованиям ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» о предоставлении сведений о бенефициарных владельцев сообщаем, что бенефициарные владельцы отсутствуют.

Раздел II. Учетная политика

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Учетная политика Общества продлена Приказом № 44 от 27.12.2024 на 2025 год и введена в действие с 01.01.2025 года на последующие периоды с изменениями и дополнениями.

Учет имущества и хозяйственных операций, финансовых результатов деятельности обособленных подразделений ведется обслуживающей организацией ООО «Бизнес-Учет» на основании договора № И-01-19 от 01.01.2019 с применением Учетной политики ООО «Охранное предприятие «Илим».

Учет основных средств

С 01.01.2022 при организации учета основных средств Общество руководствуется требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г.

Учет материально-производственных запасов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Средняя оценка фактической себестоимости МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается в связи с несущественностью оборота по запасам и нулевыми остатками на конец периода.

Порядок учета затрат

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг (при возникновении предпринимательской деятельности) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/19, утвержденным Приказом Минфина России от 06/05/1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «ОП «Илим» ведет учет расходов на Общества на счете 20 «Основное производство», которые закрывается в дебет счета 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Порядок учета расчетов

Учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и авансам выданным.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ежегодно на основании приказа руководителя проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основные средства – 1 раз в 3 года;
- запасы - на 31 декабря текущего года;
- расчеты с дебиторами и кредиторами – начиная с 1 октября по 31 декабря текущего года;
- денежных средств, – на 31 декабря текущего года.

Учет резервов

Согласно п. 7.1 «Учетной политики» ООО «Охранное предприятие «Илим» не формирует резерв по оплате отпусков, т.к. в своей деятельности имеет право не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет специализированная бухгалтерская фирма, возглавляемая генеральным директором. Сотрудник бухгалтерской фирмы, осуществляющий ведение бухгалтерского учета организации, руководствуется в своей деятельности Положением о бухгалтерской службе (должностными инструкциями).

При детализации статей баланса существенной признается сумма, составляющая 5% от валюты баланса и 5% от размера выручки для статей отчета о прибылях и убытках. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Изменения в Учетную политику в 2025 году не вносились.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 г (строка 1240 бухгалтерского баланса) составили -
20954 тыс. руб.

В том числе:

Финансовые вложения (паи и акции)	1185 тыс.руб.
Средства на депозитных вкладах	18210 тыс. руб.
Авансы от покупателей	1510 тыс.руб.
Авансы по расчетам с поставщиками	49 тыс. руб.

2. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1520 бухгалтерского баланса) составляет 756 тыс. руб, в том числе:

Кредиторская задолженность ЕНС на 31.12.2025	38 тыс.руб
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	159 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по социальному страхованию	227 тыс. руб
Кредиторская задолженность по оплате труда	326 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	6 тыс руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими и связаны с условиями расчетов по договорам.

3. Сумма доходов, подлежащая налогообложению по УФНО за 2025 год составила 20986 тыс руб., в том числе:

Выручка	18123 тыс.руб.
Полученные проценты по депозитным вкладам	2863 тыс.руб.

Общая сумма прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовом результате за 2025г.) составила 11824 тыс.руб, в том числе

Проценты по депозитным вкладам	2863тыс. руб.
Полученные дивиденды от других юридических лиц, не входят в базу по налогообложению УФНО	11824 тыс руб.

Раздел IV. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в пояснениях и способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности Организации, не установлено.

Раздел V. События после отчетной даты

События после отчетной даты за период после 31.12.2025 по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Раздел IX. Непрерывность деятельности и перспективы развития фонда на 2026 год

Руководство ООО «Охранное предприятие «Илим» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий экономических санкций для деятельности Общества. Руководство предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.