Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Альфа-ЕКБ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1.1. Основные сведения об организации

Сокращенное наименование - ООО ЧОО "Альфа-ЕКБ».
ИНН 6679113975
ОГРН 1186658007403
Юридический адрес - 620137, Свердловская область., г Екатеринбург, ул Кулибина, Д. 2, офис 205, К 4
Дата государственной регистрации – 31.01.2018г.
Основной вид деятельности – 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных.
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 39 человек.

Уставной капитал составляет 250 тыс. рублей, оплачен полностью.
Участниками ООО ЧОО «Альфа-ЕКБ» является:
1. Беспалов В.И. – размер доли 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества
Директор общества – Ищенко С. Е.

Бухгалтерская отчетность ООО ЧОО "Альфа-ЕКБ» не подлежит обязательному аудиту.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ организация относится к малым предприятиям.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1.2. Бухгалтерский учет

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с Российскими стандартами бухгалтерского учета - РСБУ.

1. Бухгалтерский учет организации осуществляется на основании:

1. 1. Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

1.3. Приказа Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность"

1.4. Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998.

2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н.

3. Учетная политика, исходя из требований ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", применяется последовательно из года в год и не подлежит ежегодному переутверждению.

4. Организация, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

5. Организация не применяет:
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (п. 3 ПБУ 8/2010).
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (п. 2.1. ПБУ 2/2008).
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

6. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специализированной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

7. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

8. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

9. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).

10. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

11. Учет основных средств

11.1. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей (п.5. ФСБУ 6/2020).

11.2. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

11.3. Переоценка основных средств не производится.

11.4. Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств помесячно (п.32 ФСБУ 6/2020).

11.5. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

11.6. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
11.7. Организация не проверяет стоимость объектов основных средств на обесценение.

11.8. Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена пп. "б", "в", "ж" - "о" п. 45, а также п. 46 и 47 ФСБУ 6/2020.

12. Учет нематериальных активов

12.1. Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

12.2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

12.3. Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

12.4. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

12.5. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

13. Сырье и материалы

13.1. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

13.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость

запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

13.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является:
- Номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

13.4. Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 "Материалы", формируя их фактическую себестоимость.

13.5. Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС), а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (п. 8 ФСБУ 5/2019).

13.7. Организация не учитывает создание резерва под обесценение материалов.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

15. Первичные учетные документы

15.1. Для оформления фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата России (ч. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

15.2. Для оформления некоторых фактов хозяйственной деятельности применяется форма универсального передаточного документа (УПД).
УПД применяется в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:
- Подтверждение факта оказания услуги
При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой 1С Бухгалтерия 8, ред.3.0.

15.3. Исправления в первичные учетные документы вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Указывается надпись "Исправлено", дата исправления, подписи лиц, составивших документ, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.) (п. 18, 19, 21, 22 ФСБУ 27/2021).

15.4. Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота, утвержденным руководителем.

15.5. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота.

15.6. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

16. Доходы, расходы

16.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

16. 2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 18 ПБУ 10/99).

16.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6 ПБУ 15/2008).

17. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах формируются по формам на основе образцов из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

18. Внутренний контроль

18.1. Организация осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности. Данные функции возложены на Директора общества (ч. 1 ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

18.2. Организация осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Данные функции возложены на Директора общества (ч. 2 ст. 19 Федерального закона N 402-ФЗ).

Директор ООО ЧОО «Альфа-ЕКБ» Ищенко С. Е.