

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Общие сведения о юридическом лице

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОНТРПОЖАР"

Сокращенное наименование: ООО "КОНТРПОЖАР"

Юридический адрес: 350080, Краснодарский край, г Краснодар, ул. Симферопольская, д. 58, помещ. 31

ИНН/КПП 2312211755/ 231201001

ОКПО 26088222

ОГРН 1142312001611

Основным видом деятельности ООО "КОНТРПОЖАР" является деятельность по обеспечению пожарной безопасности (ОКВЭД 84.25.1).

ООО "КОНТРПОЖАР" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения в 2025 году – УСН с объектом «Доходы».

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования

устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

## **2.6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **2.7. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на 26 счете "общехозяйственные расходы" на конец каждого отчетного периода списываются с распределением по статьям затрат (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.8. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## **3. Информация о существенных показателях деятельности**

### **3.1. Основные средства**

За период 01.01.2025 по 31.12.2025 г. основные средства не приобретались. По строке 1150 показатель равен нулю.

### **3.2. Запасы**

На 31.12.2025 г. по строке 1210 отражены товарно-материальные ценности, расходные материалы (сырье) для оказания услуг в размере 619 тыс. руб.

### **3.3. Денежные средства**

На 31.12.2025 г. по строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете и кассе организации в размере 616 тыс. руб.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 1046 тыс. руб., представлена задолженностью покупателей за оказанные услуги.

### **3.5. Кредиторская задолженность**

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность (строка 1520) составила 200 тыс. руб. Из них: авансы заказчиков - 51,4 тыс. руб., предстоящие платежи по налогам 134 тыс. руб., расчеты (подотчетными лицами - 12 тыс. руб.; задолженность перед поставщиками - 2,3 тыс. руб.

### **3.6. Доходы и расходы**

За 2025 г. выручка по основному виду деятельности - обеспечение пожарной безопасности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) составила 14718 тыс. руб., что больше на 10992 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Расходы по обычным видам деятельности составили 12912 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), из них: материальные расходы - 2645 тыс. руб.; оплата труда - 2539 тыс. руб.; услуги сторонних организаций - 6645 тыс. руб.; страховые взносы - 643 тыс. руб.; командировочные расходы - 394 тыс. руб.;

прочие расходы, связанные с содержанием офиса - 46 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 36 тыс. руб., из них услуги банка - 36 тыс. руб.

Рост расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с увеличением объема деятельности, изменением цен на сырье и материалы, а также пересмотром условий оплаты труда.

### **3.7. Оценка непрерывности деятельности**

ООО "Контрпожар" не планирует ликвидацию или существенное сокращение деятельности в ближайшие 12 месяцев. Финансовое положение устойчивое.

### **3.8. События после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., влияющих на отчетность, не произошло.

Генеральный директор Решетняк Дмитрий Александрович

30 марта 2026 г.