

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность охранных служб, в том числе частных (код ОКВЭД 80.10)

Уставный капитал составляет – 250 тыс. руб.

Участниками являются - Стрелков Алексей Николаевич - 100 процентов

Система налогообложения - УСН – доходы

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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 отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

3. Инвентаризация

№ п/п	Раздел	Счет	Документ	Сумма (тыс.руб.)
1	Банковские счета	51	Акт инвентаризации безналичных денежных средств на расчетных счетах от 31.12.2025	110
2	Банковские счета	55.03	Акт инвентаризации безналичных денежных средств на расчетных счетах от 31.12.2025	2 680
3	Расчеты с контрагентами	60.01	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	123
4	Расчеты с контрагентами	60.02	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	199
5	Расчеты с контрагентами	62.01	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	9 191
6	Расчеты с контрагентами	62.02	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	0
7	Расчеты с контрагентами	66.03	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	194
8	Расчеты по налогам	68.01	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	41
9	Расчеты по налогам	68.12	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	818
10	Расчеты по налогам	69.09	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	191
11	Расчеты по налогам	69.11	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	1
12	Расчеты с сотрудниками	70	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	273
13	Расчеты с контрагентами	76	Акт инвентаризации расчетов от 31.12.2025	2

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 66 124 тыс. В сравнении с выручкой за 2024г., наблюдается значительный рост, связанный с заключением новых договоров.

Расходы предприятия составили 59 299 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Ногинов Владислав Юрьевич

30 марта 2026 г.