

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.)."

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Охранная организация "Зубр»

Сокращённое наименование: ООО «ОО ""Зубр»

Адрес местонахождения: 174403, Новгородская область, г.Боровичи, ул. Совхозная, д. 91

ИНН / КПП: 5320028477/532001001

ОГРН: 11953210006110

ОКПО: 42206767

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 15.11.2019 г.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность охранных служб, в том числе частных

(ОКВЭД 80.10), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

Деятельность систем обеспечения безопасности (ОКВЭД 80.20)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности."

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3. Расшифровка ОС

Объект ОС	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период			На 31.12.2025, тыс. руб.
		поступило	списано	амортизация	
Автомобиль легковой LADA Granta	Первоначальная стоимость - 560, накопленная амортизация – 378,4 балансовая стоимость – 181,6			181,6	0
ГЕНЕРАТОР бензиновый инверторный HYUNDAI NHU 950 SI	Первоначальная стоимость – 131,6, накопленная амортизация – 0, балансовая стоимость – 131,6			25,8	105,4
Зарядная портативная станция	Первоначальная стоимость – 152,1, накопленная амортизация – 0, балансовая стоимость - 152,1			152,1	0
Настенный кондиционер сплит- система	Первоначальная стоимость - 148 накопленная амортизация – 49,3, балансовая стоимость – 98,7			98,7	0
Итого:					105,4

4. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период		На 31.12.2025, тыс. руб.
		поступило	списано	
Материалы	1556	317	1269	604

