

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах Общества с ограниченной ответственностью «Частная  
охранная организация «СТЭЛС»  
за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «СТЭЛС» (ООО «ЧОО «СТЭЛС») (далее по тексту – Общество) образовано 28.09.2010 года единственным учредителем Целевич Анатолий Викторович.

Директором ООО «ЧОО «СТЭЛС» является единственный учредитель гражданин РФ – Целевич Анатолий Викторович (паспорт 67 21 986 884, выданный 21.04.2021, отделом УМВД России по Ханты-Мансийскому Автоном. Округе – Югре, код подразделения 860-002);

Общество зарегистрировано по адресу: 628002, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Ханты-Мансийск г., Красногвардейская ул, 31, КАБИНЕТ

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 105 человека.

### 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

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

**Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:**

Состав учредителей	доля в уставном капитале	Количество акций (штуки)	Размер уставного капитала
Целевич Анатолий Викторович	100 %	100	750 000

С 01.01.2025 г. налоговая ставка по НДС – 5 %, 01 10.2025 г. налоговая ставка по НДС – 7 %.

В 2025 году дивиденды единственному учредителю ООО «ЧОО «СТЭЛС» за 2024 год были начислены и выплачены в сумме 15 237 647,00 рублей.

### Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета	Примечание
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	Расчетный	40702810567460000725	

### 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 "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 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.

### Актив Баланса на 31.12.2025 г.:

Строка баланса 1150 "Основные средства (ОС)" в том числе, тыс. руб.:

Объекты основных средств по группам	Данные на 31.12.2023 г.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 848	2 834	14
Офисное оборудование	1 404	544	860
Транспортные средства	18 752	4 481	14 271
Земельные участки	239	0	239
Другие виды основных средств	1 638	558	1 080
<b>Итого</b>	<b>24 881</b>	<b>8 417</b>	<b>16 464</b>

**Строка 1170 «Прочие внеоборотные активы»**

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Договору беспроцентного займа от 01.08.2024г.	279
<b>Всего</b>	<b>279</b>

**Строка 1210 "Запасы":**

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Материалы	41
Запчасти	21
<b>Всего</b>	<b>62</b>

**Строка 1240 "Дебиторская задолженность":**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочный депозит	10 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 386
Прочая дебиторская задолженность	26 730
<b>Итого</b>	<b>67 116</b>

Основными заказчиками услуг по охране объектов:

- ООО «Газпромнефть-Снабжение» - 30 386 тыс. руб.;

**Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты":**

Расчетный счет	Номер расчетного счета	Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025  (тыс. руб.)
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	40702810567460000725	<b>2 836</b>
<b>Итого</b>		<b>2 836</b>

**Пассив Баланса на 31.12.2025 г.**

**К строке 1300 «Капитал»**

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Уставный капитал	750
Нераспределенная прибыль	51 626
<b>Всего</b>	<b>52 376</b>

**К строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»**

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Долгосрочные заемные средства № 1 от 15.05.2025г.	500
Договору №016/5940/20199-200886 от 03.02.2023 г	549
<b>Всего</b>	<b>1 049</b>

**К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Наименование предприятия	Договор	Наименование товаров, услуг	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Прочие поставщики			7 647
Расчеты с покупателями по авансам полученным			8 018
Расчеты по налогам и взносам			9 687
Прочая кредиторская задолженность			2 417
<b>Итого</b>			<b>27 769</b>

**Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

**К строкам 2110 «Выручка»:**

Основные виды деятельности	За отчётный год, без НДС
Услуги по охране объекта	303 649
<b>Итого:</b>	<b>303 649</b>

**К строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:**

Основные виды деятельности	За отчётный год, без НДС
Услуги по охране объекта	189 342
<b>Итого:</b>	<b>189 342</b>

**К строке 2330 «Проценты к уплате»:**

По кредитному договору процентная ставка составляет (годовых) в том числе:  
03.02.2023 по 31.12.2025 – 13%

Контрагент/номер договора	Договор	Сумма процентов (тыс. руб.)
СБЕРБАНК	Договору № 016/5940/20199-200886 от 03.02.2023г.	1 327
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 327</b>

**К строке 2340 «Прочие доходы»:**

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс.руб.)
<b>Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств в том числе:</b>	<b>934</b>
Газ Соболь	933
<b>ИТОГО</b>	<b>1 867</b>

**К строке 2350 «Прочие расходы»:**

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	934
Списание на прочие косвенные расходы	10 712
Услуги банка, инкассация	2 434
<b>ИТОГО</b>	<b>14 080</b>

**К строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации»:**

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс. руб.)
Налог при УСН	9 344
<b>ИТОГО</b>	<b>9 344</b>

**События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:**

Факторы хозяйственной жизни, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты – отсутствуют.

**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. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- другие НМА

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). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. 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.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

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.

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.9. 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").

Директор \_\_\_\_\_ Целевич Анатолий Викторович

27 марта 2026 г.