Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ОО «Инфинити»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1: Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Охранная организация «Инфинити»
Сокращенное наименование	ООО «ОО «Инфинити»
Адрес	194214, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Светлановское, проспект Костромской, д. 48, литера А, часть помщ. 2Н, офие №13
ИНН / КПП	7838073793 / 780201001
ОКПО	19651562
ОГРН	1177847316888
Размер Уставного капитала	100 000 рублей
Единственный участник юридического лица	Венцевич Руслан Вячеславович — размер доли в УК 100%
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ОО «Инфинити» является деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10).

Раздел 2: Основные положения учетной политики

ООО «ОО «Инфинити» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтеррском учете».

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. составляет 12 человек.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», используется кассовый метод учета доходов.

Организация ведет бухгалтерский учет автоматизированно посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой спепиализированной бухгалтерской программой.

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

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 «учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Установлен стоимостный лимит отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 руб. за единицу актива.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете не производится.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 29/2023 «Инвентаризация».

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

Затраты по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство», а Управленческие затраты отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». На конец каждого месяца отчетного периода расходы счета 20 и счета 26 списываются на дебет счета 90 «Продажи».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания охранных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы основного производства и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычны видам деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Затраты на лицензирование ПО и другие НМА учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной суммс по мере их осуществления.

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

Арендная плата учитывается как краткосрочная в прочих расходах ежемесячно.

Расходы будущих периодов списывается равномерно.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Резерв на оплату отпусков не формируется.

Раздел 3: Основные средства

Объект ОС	на 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Бытовка 6*2,40 (3-я амортизационная группа)	-	120		18,36	Первоначальная стоимость 120. Накопленная амортизация — 18,36. Балансовая стоимость — 101,64.
Итого:					Балансовая стоимость: 101,64.

В строке 1150 упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 102 (округление до целого).

Раздел 4: Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом ФВА, поступивших и погашенных (списанных) в одном отчетном периоде		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Финансовые вложения - всего	-	3 657,633	(2 742,368)	915,266
том числе: Предоставленные займы (счет 58)	-	3 657,633	(2 742,368)	915,266
		Итого:		915,266

В строке 1170 упрощенного баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» указана цифра 915 (округление до целого).

Раздел 5: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	14 327,867	4 909,517	(2 756,439)	16 480,945
В том числе: Предоставленные займы (счет 58)	2 750,144		(2 750,144)	-
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	39,0	6,325		45,325
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	-	607,603		607,603
по расчетам с персоналом (счета 70)	6,264		(6,264)	-
по расчетам с персоналом (счета 71, 73)	11 531,459	4 295,589		15 827,048
Прочие расходы будующих периодов (счет 97)	1		(0,031)	0,969
		Итого:		16 480,945
		в т.ч. просроченная ДЗ		-

В строке 1240 упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 16 481 (округление до целого).

Раздел 6: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (за минусом КЗ, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	221,45	282,53	(6,264)	497,716
том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	122,663	138,862		261,525
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	44,338	80,179		124,517
по по страховым взносам(счет 69)	48,185	63,489		111,674
по расчетам с работниками (счет 70)	6,264		(6,264)	-
		Итого:		497,716
		в т.ч. просроченная КЗ		-

В строке 1520 упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 498 (округление до целого).

Раздел 7: Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб)
Материальные расходы	6,841	40,168
Затраты на оплату труда	1 491,675	2 664,825
Отчисление на социальные нужды	440,701	735,950
Амортизация	18,360	-
Прочие затраты	135,046	317,799
Итого по элементам	2 092,623	3 758,742
Управленческие расходы:		
Материальные расходы	14,0	
Затраты на оплату труда	1 348,951	1 345,495
Отчисление на социальные нужды	400,791	342,476
Прочие затраты	2 154,032	2 593,433
Итого Управленческие расходы:	3 917,774	4 281,404
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 010,397	8 040,146

В строке 2120 упрощенного отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности» указана цифра 6 010 (округление до целого).

В строке упрощенного отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» указана цифра 3 918 (округление до целого).

Раздел 8: Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал, тыс. руб	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
На 31 декабря 2024 г.	100	14 221	14 321
За 2025 г.			
Чистая прибыль		4 742	
Дивиденды		(1850)	
На 31 декабря 2025 г.	100	17 113	17 213

Раздел 9: Иная информация

Выручка строка 2110 упрощенного отчета о финансовых результатов сформирована методом начисления и она отличается от суммы доходов по строке 113 налоговой декларации по УСН, т. к. доходы сформированы кассовым методом.

Генеральный директор
ООО «ОО «Инфинити» **Тарасов В.Ю.**

31.03.2026 г.