

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «СТЭЛС-БАСТИОН» (ООО «ЧОО «СТЭЛС-БАСТИОН»)) (далее по тексту – Общество) образовано 28.03.2014 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, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г.О. ХАНТЫ-МАНСИЙСК, Г ХАНТЫ-МАНСИЙСК, УЛ СНЕЖНАЯ, Д. 1, ПОМЕЩ. 4

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 37 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 %.

В 2025 году дивиденды единственному учредителю ООО «ЧОО «СТЭЛС-БАСТИОН» за 2024 год были начислены и выплачены в сумме 1 839 081,00 рублей.

Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета	Примечание
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	Расчетный	40702810467460084715	

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)	1 121	995	126
Транспортные средства	9 924	8 208	1 716
Итого	11 045	9 203	1 842

Строка 1170 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Договору займа № 1 от 15.05.2025г. ООО «ЧОО «СТЭЛС»	500
Договору займа № 1 от 22 02 2024. ООО «ЧОО «СТЭЛС»	217
Всего	717

Строка 1210 "Запасы":

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Запасы (ГСМ)	10
Всего	10

Строка 1240 "Дебиторская задолженность":

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 047
Прочая дебиторская задолженность	731
Итого	16 778

Основными заказчиками услуг по охране объектов:

- ПАО НК «РУССНЕФТЬ» - 8 386 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	40702810467460084715	1 121
Итого		1 121

Пассив Баланса на 31.12.2025 г.**К строке 1300 «Капитал»**

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Уставный капитал	750
Нераспределенная прибыль	7 183
Всего	7 933

К строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»

Наименование показателя	На конец отчетного периода
Договору №8601051780-23-1 от 25.05.2023 г. Западно-Сибирский Банк ОАО "Сбербанк России" г.Тюмень	3 117
Всего	3 117

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.)
--------------------------	---------	-----------------------------	--

Расчеты с покупателями по авансам полученным			3 993
Расчеты по налогам и взносам			2 809
Прочая кредиторская задолженность			2 616
Итого			9 418

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

К строкам 2110 «Выручка»:

Основные виды деятельности	За отчётный год, без НДС
Услуги по охране объекта	81 176
Итого:	303 649

К строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

Основные виды деятельности	За отчётный год, без НДС
Услуги по охране объекта	59 232
Итого:	59 232

К строке 2330 «Проценты к уплате»:

По кредитному договору процентная ставка составляет (годовых) в том числе:
25.05.2023 по 31.12.2025 – 13%

Контрагент/номер договора	Договор	Сумма процентов (тыс. руб.)
СБЕРБАНК	Договор № 8601051780-23-1 от 25.05.2023г.	660
	ИТОГО	660

К строке 2340 «Прочие доходы»:

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс.руб.)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17
ИТОГО	17

К строке 2350 «Прочие расходы»:

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	865
Списание на прочие косвенные расходы	9 872
Услуги банка, инкассация	1 560
ИТОГО	12 297

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

Наименование статьи дохода	Сумма дохода (тыс. руб.)
Налог при УСН	2 322
	2 322

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

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

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 "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.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- лицензии и разрешения
- 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. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. 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

23 марта 2026 г.