

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ЧОО «ЩИТ-ГАРАНТ» за 2025 г.

1. Общие сведения

ООО ЧОО «ЩИТ-ГАРАНТ» зарегистрировано 22.05.2015г. в г. Тула (ОГРН 1157154014082). Основной вид деятельности – деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10). Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 12 835 тыс. руб., среднесписочная численность — 11 человек). Уставный капитал составляет 755 000 рублей. Единственным участником общества является Деревенский Юрий Александрович с долей 100%.

2. Учетная политика и способы ведения учета

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы минус расходы). Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.
- Организация исправляет ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности».

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 794 тыс. руб. Кредиторская задолженность — 557 тыс. руб. в том числе:

Дебиторская задолженность, всего тыс. руб.	4 794
В том числе: Покупатели	1 743
Авансы выданные	435
Прочие дебиторы	1 526
Финансовые вложения	1 090
Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	557
В том числе: Поставщики	161
Авансы полученные	52
Налоги и взносы	331
Прочая кредиторская задолженность	12

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО ЧОО «ЩИТ-ГАРАНТ»



Щелоков А.В.