

Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "Охранный предприятие "Антей"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Охранный предприятие "Антей"
 Сокращённое наименование: ООО "ОП "Антей"
 Адрес местонахождения: 614064, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом 79, литер а, помещение 66
 ИНН / КПП: 5904162205 / 590401001
 ОГРН: 1075904006155
 ОКПО: 80093961
 Основным видом деятельности Общества является Деятельность частных охранных служб (ОКВЭД 80.10)
 Доходы по основному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|--|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется Комиссией на основании Классификации ОС исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО) | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |

| | | |
|--|--|--|
| Оценка товаров | Товары приходятся Обществом по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке учитываются в составе расходов на продажу. При выбытии товаров их списание производится по себестоимости (покупной стоимости) первых приобретения товаров (ФИФО). | п. 60, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |
| Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| Учет доходов и расходов | | |
| Учет расходов | Общество ведет отдельный учет расходов, непосредственно относящихся к определенному виду деятельности. Расходы, прямо относящиеся к деятельности по выполнению работ, оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство». Расходы, прямо не относящиеся к определенному виду деятельности, относятся к общехозяйственным. | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, по мере реализации товаров. | п. 12-16 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

4. Иная информация

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|-------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 760 | - | 4 614 | - |
| | За 2024 г. | 1 847 | - | 760 | - |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 67 | - | 99 | - |
| | За 2024 г. | 16 | - | 67 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 443 | - | 4 096 | - |
| | За 2024 г. | 1 722 | - | 443 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 250 | - | 244 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 250 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 172 | - |
| | За 2024 г. | 109 | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 760 | - | 4 614 | - |
| | За 2024 г. | 1 847 | - | 760 | - |

Обязательства
Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|--|-------------------|----------------|------------------|
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - |
| | За 2024 г. | - | - |
| в том числе: | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - |
| | За 2024 г. | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 590 | 3 |
| | За 2024 г. | 2 | 459 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 | |
| | За 2024 г. | 8 | 14 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1237 | |
| | За 2024 г. | | 1237 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 269 | 257 |
| | За 2024 г. | 37 | 269 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 1245 | 798 |
| | За 2024 г. | 1120 | 1245000 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 176 | 212 |
| | За 2024 г. | 174 | 176 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 77 | |
| | За 2024 г. | | 77000 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 377 | 431 |
| | За 2024 г. | 263 | 377 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1195 | 1323 |
| | За 2024 г. | 856 | 1195 |
| Итого | За 2025 г. | 4 590 | 3 |
| | За 2024 г. | 2 | 459 |