

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ЧОО «ЮНИОН» за 2025 г.

1. Общие сведения

ООО ЧОО «ЮНИОН» зарегистрировано 21.10.2019г. в г. Елец, Липецкой области (ОГРН 1194827013479). Основной вид деятельности – деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10). Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 86 001 тыс. руб., среднесписочная численность — 45 человека). Уставный капитал составляет 750 тыс. рублей. Единственным участником общества является Деревенский Александр Васильевич 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

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. равна 20 000 тыс. рублей, начисленная амортизация – 875 тыс. рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 11 357 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 16 291 тыс. руб. в том числе:

Дебиторская задолженность, всего тыс. руб.	11 357
В том числе: Покупатели	6 333
Авансы выданные	550
Прочие дебиторы	922
Финансовые вложения	3 552
Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	16 291
В том числе: Поставщики	13 705
Авансы полученные	-
Налоги и взносы	2 582
Текущая задолженность по оплате труда	4

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 «ЮНИОН»



Евдокимова О.В.