

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ
ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ "ЛИДЕР"

ИНН: 7728895568

КПП: 772501001

ОГРН: 5147746316834

Место нахождения: 115093, г. Москва, ул. Дубининская, д. 90, эт. 2 оф. 216

Вид деятельности: Деятельность охранных служб, в том числе частных (код по ОКВЭД 80.10)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками являются:

– Бабичева М.Ю. с долей 100 процентов;

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

2.1 Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость до 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).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

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 для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя 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 (9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.2 Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)).

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);

2.3 Займы и кредиты. Расходы 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).

2.4 Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Выручка от оказания услуг, имеющих длительный характер, признается ежемесячно на последнее число отчетного месяца на основании актов оказанных услуг, независимо от даты их подписания, при условии подтверждения факта оказания услуг».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности не было.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключение)	За 2025 г.	28 934	(13 072)	8 512	(4 459)	4 459	(5 662)	32 987	(14 275)

М инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	16 468	(11 266)	12 466	-	-	(1 806)	28 934	(13 072)
В том числе: Сооружения	За 2025 г.	11 649	(48)	8 213	-	-	(4 108)	19 862	(4 156)
	За 2024 г.	-	-	11 649	-	-	(48)	11 649	(48)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 030	(1 012)	108	-	-	(1 286)	5 138	(2 298)
	За 2024 г.	4 213	(401)	817	-	-	(611)	5 030	(1 012)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 240	(2 230)	190	-	-	(35)	2 430	(2 265)
	За 2024 г.	2 240	(2 109)	-	-	-	(122)	2 240	(2 230)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 120	(8 886)	-	(4 459)	4 459	(233)	4 661	(4 660)
	За 2024 г.	9 120	(7 954)	-	-	-	(932)	9 120	(8 886)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	896	(896)	-	-	-	-	896	(896)
	За 2024 г.	896	(802)	-	-	-	(94)	896	(896)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 712	15 862	5 202
в том числе:			
Сооружения	15 707	11 601	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 840	4 018	3 811
Офисное оборудование	165	9	131
Транспортные средства	-	233	1 166
Другие виды основных средств	-	-	94

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 512	-	-	(8 512)
	За 2024 г.	-	-	12 466	-	-	(12 466)
в том числе: МЦИ	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	8 213	-	-	(8 213)
	За 2024 г.	-	-	12 256	-	-	(12 256)

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	18 500	-	-	-	18 500
	3а 2024 г.	19 750	-	(1 250)	-	18 500
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	18 500	-	-	-	18 500
	3а 2024 г.	19 750	-	(1 250)	-	18 500
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	8 000	(8 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	22 000	(22 000)	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	8 000	(8 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	22 000	(22 000)	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 500	8 000	(8 000)	-	18 500
	3а 2024 г.	19 750	22 000	(23 250)	-	18 500

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	1 532 514	(1 532 514)	Х	-
	3а 2024 г.	-	464 737	(464 737)	Х	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	37 783	(37 783)	-	-
	3а 2024 г.	-	14 377	(14 377)	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	1 845	(1 845)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	1 492 886	(1 492 886)	-	-
	3а 2024 г.	-	450 360	(450 360)	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	236 312	247 050	-	(200 798)	-	282 564
	За 2024 г.	90 172	155 408	-	(9 265)	-	236 312
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60 413	28 282	-	(55 972)	-	32 722
	За 2024 г.	53 124	9 514	-	(2 225)	-	60 413
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132 099	199 793	-	(132 099)	-	199 793
	За 2024 г.	-	132 099	-	-	-	132 099
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 629	993	-	-	-	31 622
	За 2024 г.	36 540	938	-	(6 849)	-	30 629
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	115	-	(1 995)	-	(1 840)
	За 2024 г.	-	45	-	(5)	-	40
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	7 043	-	(28)	-	7 051
	За 2024 г.	3	33	-	-	-	36
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 282	-	-	-	2 282
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	280	-	-	(280)	-	1
	За 2024 г.	2	283	-	(2)	-	280
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	26	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	23	20	-	-	-	43
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	12 285	8 162	-	(9 916)	-	10 531
	За 2024 г.	495	11 965	-	(175)	-	12 285
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	508	334	-	(508)	-	334
	За 2024 г.	8	508	-	(8)	-	508
Итого	За 2025 г.	236 312	247 050	-	(200 798)	-	282 564
	За 2024 г.	90 172	155 408	-	(9 265)	-	236 312

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	178 916	116 313	527	(95 242)	-	200 515
	За 2024 г.	7 071	172 017	82	(532)	-	178 916
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 267	19 688	-	(33 537)	-	20 418
	За 2024 г.	126	34 271	-	(130)	-	34 267
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	(502)	527	(1)	-	25
	За 2024 г.	-	(80)	82	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 102	1 557	-	(668)	-	1 991
	За 2024 г.	-	1 102	-	-	-	1 102

Краткосрочные займы	3а 2025 г.	7 338	8 561	-	-	-	15 900
	3а 2024 г.	2 086	5 252	-	-	-	7 338
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 174	-	-	(6 304)	-	2 871
	3а 2024 г.	332	8 950	-	(108)	-	9 174
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	55 112	49 936	-	-	-	105 047
	3а 2024 г.	82	55 029	-	-	-	55 112
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25 361	-	-	(25 361)	-	-
	3а 2024 г.	3 168	22 193	-	-	-	25 361
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	11 391	23 842	-	-	-	35 234
	3а 2024 г.	88	11 307	-	(283)	-	11 391
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	34 025	12 204	-	(29 370)	-	16 859
	3а 2024 г.	75	33 961	-	(11)	-	34 025
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	31	6	-	-	-	37
	3а 2024 г.	-	31	-	-	-	31
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1 113	1 020	-	-	-	2 133
	3а 2024 г.	1 113	-	-	-	-	1 113
Итого	3а 2025 г.	178 916	116 313	527	(95 242)	-	200 515
	3а 2024 г.	7 071	172 017	82	(532)	-	178 916

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	37 783	14 377
Затраты на оплату труда	1 145 190	351 067
Отчисления на социальные нужды	301 847	68 732
Амортизация	5 662	1 806
Прочие затраты	301 945	110 942
Итого по элементам	1 792 428	546 924
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 792 428	546 924

Генеральный директор _____ / Сазонов В.С.