

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО ЧОП «ТРОЯ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «ТРОЯ».

Юридический адрес: 420107, Татарстан Респ, Казань г, Марсея Салимжанова ул, дом № 1, помещение 11.

Основной вид деятельности: Деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 468 человек (на 31 декабря 2024 года – 450 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 750 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Валиев Фанис Равизович.

Участники Общества:

- Зиангирова Диляра Миннахатовна – доля 100%.
-

III. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Инвентаризацию имущества и обязательств осуществлять в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Резерв предстоящих отпуск

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1. Основные средства 1.1. 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		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 618	(12 080)	17 744	-	-	(5 750)	-	-	-	-	40 362	(17 819)
	За 2024 г.	21 546	(8 368)	1 072	-	-	(3 602)	-	-	-	-	22 618	(12 060)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	147	(5)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	147	(34)
	За 2024 г.	-	-	147	-	-	(5)	-	-	-	-	147	(5)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	967	(418)	2 408	-	-	(565)	-	-	-	-	3 375	(983)
	За 2024 г.	967	(105)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	967	(418)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 362	(11 545)	15 019	-	-	(5 150)	-	-	-	-	36 381	(16 696)
	За 2024 г.	20 437	(8 186)	925	-	-	(3 360)	-	-	-	-	21 362	(11 545)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	142	(92)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	142	(106)
	За 2024 г.	142	(78)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	142	(92)

1.2. 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	22 543	10 558	13 178
в том числе: Сооружения	113	142	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 392	549	862
Офисное оборудование	317	-	-
Транспортные средства	19 685	9 817	12 251
Другие виды основных средств	36	51	65

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	17 744	-	-	(17 744)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 072	-	-	(1 072)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	17 744	-	-	(17 744)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 072	-	-	(1 072)	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Запасы

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 231	-	442 931	(444 923)	-	-	X	X	239	-
	За 2024 г.	2 014	-	310 372	(310 155)	-	-	X	X	2 231	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 121	-	12 242	(2 654)	-	-	(11 557)	-	152	-
	За 2024 г.	1 979	-	6 326	(1 277)	-	-	(4 908)	-	2 121	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	430 590	(442 147)	-	-	11 557	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	303 881	(308 789)	-	-	4 908	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	110	-	99	(122)	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	35	-	164	(89)	-	-	-	-	110	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Дебиторская задолженность

3.1.1 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 623	-	29 727	-	(23 968)	-	-	-	41 382	-
	За 2024 г.	29 424	(5 022)	24 815	-	(18 616)	-	(5 022)	-	35 623	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	763	-	838	-	(765)	-	-	-	836	-
	За 2024 г.	5 743	(5 022)	763	-	(5 743)	-	(5 022)	-	763	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 516	-	27 182	-	(17 516)	-	-	-	27 182	-
	За 2024 г.	9 769	-	17 516	-	(9 769)	-	-	-	17 516	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 900	-	-	-	(1 200)	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	-	-	5 900	-	-	-	-	-	5 900	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 993	-	-	-	(2 993)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 433	-	560	-	-	-	-	-	2 993	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 417	-	1 089	-	-	-	-	-	2 506	-
	За 2024 г.	3 222	-	-	-	(1 805)	-	-	-	1 417	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	-	27	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	8	-	22	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6 950	-	342	-	(1 440)	-	-	-	5 852	-
	За 2024 г.	8 150	-	-	-	(1 200)	-	-	-	6 950	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	54	-	248	-	(54)	-	-	-	248	-
	За 2024 г.	90	-	54	-	(90)	-	-	-	54	-
Итого	За 2025 г.	35 623	-	29 727	-	(23 968)	-	-	X	41 382	-
	За 2024 г.	29 424	(5 022)	24 815	-	(18 616)	-	(5 022)	X	35 623	-

3.2 Обязательства

3.2.1 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 419	24 072	-	(483)	-	53 008	
	За 2024 г.	28 208	9 538	-	(8 328)	-	29 419	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115	14	-	(115)	-	14	
	За 2024 г.	44	115	-	(44)	-	115	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	23	-	(14)	-	23	
	За 2024 г.	66	2	-	(54)	-	14	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	197	4 007	-	-	-	4 204	
	За 2024 г.	1 258	1	-	(1 061)	-	197	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 704	5 711	-	-	-	24 415	
	За 2024 г.	13 035	5 669	-	-	-	18 704	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 641	1 316	-	-	-	9 957	
	За 2024 г.	5 332	3 309	-	-	-	8 641	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 748	12 990	-	(354)	-	14 383	
	За 2024 г.	8 473	443	-	(7 168)	-	1 748	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	13	-	-	-	13	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	29 419	24 072	-	(483)	X	53 008	
	За 2024 г.	28 208	9 538	-	(8 328)	X	29 419	

3.2.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 561	33 491	16 674	-	18 377
	За 2024 г.	3 104	18 838	20 326	55	1 561
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 577	33 491	16 674	-	18 393
	За 2024 г.	3 120	18 838	20 326	55	1 577
Резерв по отпускам	За 2025 г.	(16)	-	-	-	(16)
	За 2024 г.	(16)	-	-	-	(16)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 932	6 001
Затраты на оплату труда	345 709	244 910
Отчисления на социальные нужды	103 883	73 580
Амортизация	5 759	3 692
Прочие затраты	16 533	12 936
Итого по элементам	484 817	341 119
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 817	341 119

Генеральный директор _____ /Валиев Фанис Равизович/

«30» марта 2026 г.