

**Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Рубеж»  
ИНН 7722495813 КПП 772201001 ОГРН 1217700006040**

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о юридическом лице

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Рубеж»
Сокращенное наименование	ООО ЧОО «Рубеж»
Юридический адрес	109316, г. Москва, Остаповский проезд, д.5/1, стр.1, оф.262
ИНН/КПП	7722495813 / 772201001
ОГРН	1217700006040
ОКПО	46842135
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом экономической деятельности организации является деятельность охранных служб, в том числе частных, ОКВЭД 80.10.

ООО ЧОО «Рубеж» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.5 Отчетность

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

## 3. Дебиторская задолженность

### 3.1 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 20 25 г. <sup>2</sup>	4281	( )	68609		( 68721 )	( )			4168	( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	1665	( )	35933		( 33318 )	( )			4281	( )
в том числе:	за										
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	20 25 г. <sup>2</sup>	21	( )	27739		( 27740 )	( )			19	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	20 24 г. <sup>3</sup>	10	( )	8008		( 7998 )	( )			21	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	20 25 г. <sup>3</sup>	4260	( )	40870		( 40981 )	( )			4149	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	20 24 г. <sup>3</sup>	1655	( )	27925		( 25320 )	( )			4260	( )
Итого	за 20 25 г. <sup>2</sup>	4281	( )	68609		( 68721 )	( )		X	4168	( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	1665	( )	35933		( 33318 )	( )		X	4281	( )

#### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя		
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29400	7331
Затраты на оплату труда	7397	5996
Отчисления на социальные нужды	1919	1421
Амортизация	81	148
Прочие затраты	37	599
Итого по элементам	38834	15495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	38834	15495

Генеральный директор

Квиленков Л.В.

31.03.2026г.