ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация Зубр» (ООО «ЧОО Зубр»)
ИНН* 8601070159 *КПП 860101001, ОГРН 1208600008760

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

ООО «ЧОО Зубр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество образовано 25.08.2020 г. ООО «ЧОО Зубр» - предоставляет услуги по охранной деятельности , лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО056-106-86/00017967 от 21.10.2020г. основной вид деятельности ОКВЭД 80.10 – деятельность охранных организаций, в том числе частная.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 13 человек.

Общество зарегистрировано по адресу; 628012, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ГСК Коммунальщик 6А.

Владельцами являются:

Карпов Александр Анатольевич прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Карпов Александр Анатольевич.
Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 250 000 руб.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н. с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Контур Бухгалтерия».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106нг. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии ст. 6 ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи оценки МПЗ производится

3. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года нематериальные активы в Обществе отсутствуют, операции по приобретению/созданию нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация нематериальных активов не начислялась.

5. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 рублей. отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- комиссия за банковские услуги и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026года.

Генеральный директор А.А. Карпов