

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(корректировочному) за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью охрannое предприятие «Аватар»/
ООО ОП «Аватар»

Адрес: 690087, Приморский край, г. Владивосток, ул. Руднева, д.19, пом.1
ИНН 2536310336, КПП 254301001, ОГРН 1182536015969

ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ КОРРЕКТИРОВОЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

При обновлении программы произошла техническая ошибка в результате чего была повреждена информационная база 1С. Базу пришлось восстанавливать с копии. При отправке отчетности за 2025 г. ошибочно отправили файл с поврежденной базы (в которой год не закрыт, реформация баланса не проведена) с полностью некорректной информацией. Ошибку обнаружили на следующий день после отправки и сразу представили корректировочную отчетность за 2025 г., которая еще не утверждена общим собранием.

ООО ОП «Аватар» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Организации составляет 250 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы сразу списываются в расходы по обычным видам деятельности.

2.7. Доходы, расходы

В связи с применением УСН с объектом «Доходы» используется **кассовый метод**. Доход признаётся в момент фактического поступления денег или иного актива. Затраты на приобретение активов, соответствующих критериям НМА, относятся к расходам периода и могут учитываться единовременно. Резерв по сомнительным долгам формируется по задолженности, признанной существенной.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Денежные средства на расчетных счетах организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2 046 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 3 927 тыс.руб., в том числе:

- сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 501 тыс. руб.;
- сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 2 753 тыс.руб. (основной ФГБОУ ВО ТГМУ Минздрава России).
- сч. 68 и 69 – 673 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 959 тыс. руб., в том числе:

- сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 77 тыс. руб.;
- сч. 68 и 69 (налоги и взносы) – 867 тыс.руб.

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 г. составила – 51 913 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности - 48 899 тыс.руб. основными из которых являются: оплата труда, страховые взносы, оплата за аренду автотранспорта, оплата услуг и ТМЦ, амортизация.

Налог при УСН – 1 571 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 3797 тыс. руб. (основной должник АО ГМК «Дальполиметалл»).

В результате чистая прибыль (убыток) составила – -2 220 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Зудина Игорь Викторович