

ООО «ЧОП «Вызов»

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

1. Деятельность

ООО «Частное охранное предприятие «Вызов» (ООО «ЧОП «Вызов») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14.12.2001 года ОГРН 1022701404813. Основной вид деятельности организации является: Деятельность охранных служб, в том числе частных (код ОКВЭД 80.10). Выдана Лицензия Управления Росгвардии по Хабаровскому краю на осуществление частной охранной деятельности от 26.11.2001 г №Л056-00106-27/00016963. Юридический и фактический адрес предприятия: г. Хабаровск, ул. Джамбула, д. 80/1, оф. 17. Офисные помещения общей площадью 50,2 м² у предприятия находятся в ипотеке у ПАО Сбербанк России на основании кредитного договора от 27.12.2018 г № 9070ХКОI9Q6Q1Y0GL2WZ2W сроком на 9 лет 11 месяцев. В данных помещениях расположены дежурная часть, комната хранения оружия, комната охраны. По состоянию на 31.12.2025 года остаток основного долга по кредитному договору составляет 1 264 819,74 рубля. Также предприятие арендует офисное помещение в этом же здании на 5 этаже офис 503 по Договору аренды офиса № 2 от 01.01.2025 г у ИП Якимовец Олег Дмитриевич.

ООО «ЧОП «Вызов» является субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016. г. Уставной капитал общества составляет 277 778 рублей. Состоит из нескольких участников и собственников:

- Доля ООО в уставном капитале 40% - (111 111,20 руб.);
- Некрушец Елена Борисовна 30 % - (83 333,40 руб.);
- Кмить Виктор Миронович 20% - (55 555,60 руб.);
- Макушев Сергей Олегович 10 % (27 777,80 руб).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Выручка по основному виду деятельности за 2025 г составила 15 218 160,60 руб.

2. Учетная политика

Учетная политика в организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г № 106н. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением способа двойной записи на счетах. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность в организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023, «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Общество применяет упрощенные способы 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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - 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 "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
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

В составе основных средств организации числятся офисные помещения общей площадью 50.2 м² по адресу: г. Хабаровск, ул. Джамбула, д. 80/1:

- Нежилое помещение цокольный этаж пом. 0(17) 31.55 м² остаточной стоимостью на 31.12.2025 г - 1 958 585 руб.
- Нежилое помещение цокольный этаж пом. 0(18) 18.66 м² остаточной стоимостью на 31.12.2025 г - 1 187 368 руб.

Нематериальные активы отсутствуют.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Финансовые вложения

В 2025 году организация размещала свободные денежные средства на краткосрочных депозитах в Дальневосточном банке ПАО Сбербанк. Полученные проценты отражены в составе прочих доходов организации. За 2025 год проценты к получению по депозитам составили 23 422 рубля.

2.7. Запасы

В составе запасов организации отражены покупные материалы для использования при монтаже, техническом обслуживании установленного оборудования у заказчиков.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Материальные ценности, переданные в аренду

На основании договора аренды с Росгвардией от 29.07.2016 г № 296 ООО «ЧОП «Вызов» передало свое оружие:

- Револьвер РСЛ-1 кал. 9*17 (№ 030755)
- Револьвер РСА ТКБ-0216с. кал. 9*17 (№ 0054)
- Револьвер РСА ТКБ-0216с. кал. 9*17 (№ 0068)

2.9. Доходы, расходы

Расходы в организации подразделяются на общепроизводственные и управленческие. В течении месяца учет производственных расходов ведется на сч. 20.01 «Основное производство», затем в конце месяца списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы включаются в себестоимость оказанных работ (услуг). К ним относятся:

- Материалы для монтажа и обслуживания - 1 497 258,74 руб.;
 - З/плата и страховые взносы электромонтеров ОПС, инженера, оперативных дежурных, охранников, охранников-водителей – 5 305 800 руб.;
 - Аренда и содержание автотранспорта – 1 729 200 руб.;
 - Услуги связи – 357 030 руб.;
 - Расходы на охрану и коммунальные расходы производственных помещений – 312 327 руб.
- Всего, за 2025 год общепроизводственные расходы составили 9 619 613 рублей.

Управленческие расходы составили в 2025 году 5 871 386 рублей: в том числе

- Амортизация ОС-182 559 руб.;
- Аренда офиса – 288 000 руб.;
- Оплата труда и страховые взносы административно-управленческого персонала – 3 602 675 руб.;
- Услуги связи – 128 896 руб.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца методом «Директ-костинг» на сч. 90.8

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

«Расходы на продажу» ежемесячно списываются по мере реализации товаров (работ, услуг).

2.9. Заключение.

По итогам работы за 2025 год предприятие получило прибыль в размере 132 223 рубля. Иная существенная информация о финансовом положении, финансовых результатах ООО ЧОП «Вызов» на отчетную дату отсутствует.

Генеральный директор  Кмить Виктор Миронович

25 марта 2026 г.

