

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ЧОП Мечел-Центр» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Мечел-Центр», сокращённое название ООО «ЧОП «Мечел-Центр», (далее - Общество)

В 2025 году Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность частных охранных служб.

Среднегодовая численность персонала 137,81 человека, в т.ч. по обособленным подразделениям - 76,03 человека.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ), Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Основные средства

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной во время эксплуатации и обесценения. (при наличии)

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений

- приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение;
- внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации;
- полученных организацией безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (при наличии), либо сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты, паи (доли) в уставных капиталах обществ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценочные резервы

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и поручительствами, действующими до момента погашения задолженности.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

Для учета налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой и признанием в учете и отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу.

Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу.

Непрерывность деятельности

На 31.12.2025 года чистые активы Общества составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов за последний год. Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции способно привести организацию к банкротству. Для выравнивания ситуации, в конце 2025 года проведены переговоры с заказчиками и увеличены тарифы на охранные услуги, что позволит не прекращать деятельность.

Информация о связанных сторонах, бенефициаре

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Операции со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периодах не совершались.

Дебиторская и Кредиторская задолженность на конец и начало 2025 г. по связанным сторонам отсутствует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация, дополняющая показатели бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На	Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (перео	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		первоначальная (перео	накопленные амортизации и
				первоначальная	накопленные амортизации			первоначальная	накопленные	первоначальная	накопленные		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288	(288)
	За 2024 г.	288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288	(288)
в том числе:													
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
	За 2024 г.	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
	За 2024 г.	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (перео	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		первоначальная (перео	накопленные амортизации и
				первоначальная	накопленные амортизации			первоначальная	накопленные	первоначальная	накопленные		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1 Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период									На конец	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
					первоначальная	накопленные			первоначальная	накопленные	первоначальная	накопленные		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025	836	(312)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	836	(461)
	3а 2024	836	(164)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	836	(312)
в том числе:														
Здания	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025	88	(88)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	(88)
	3а 2024	88	(88)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	(88)
Офисное оборудование	3а 2025	30	(14)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	30	(24)
	3а 2024	30	(4)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	30	(14)
Транспортные средства	3а 2025	693	(185)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	693	(323)
	3а 2024	693	(46)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	693	(185)
Производственный и хозяйственный	3а 2025	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	3а 2024	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
Рабочий скот	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение)	текущей рыночной стоимостью	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	1 850	-	150	(150)	-	-	-	-	-	2 000	-
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	2 000	-	150	(150)	-	-	-	-	-	2 000	-

4. Прочие оборотные активы

Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом прочих оборотных активов, поступивших и погашенных (списанных) 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				
Прочие оборотные активы - всего	за декабрь 2025__г.		()			()	()				159 554	(11)
	за ____20__г.		()			()	()					()
в том числе:												
Авансы выданные	за декабрь 2025__г.		()			()	()				159 554	(11)
	за ____20__г.		()			()	()					()

5. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода	
		фактич еская себесто	резер в под обесц	затраты	списано		резер в под обесц	изменения		фактиче ская себесто	резерв под обесце
					фактичес кая	резерв в под		фактич еская	резерв в под		
Запасы - всего	3а 2025 г.	148	-	224 481	(224 495)	-	-	X	X	134	-
	3а 2024 г.	272	-	200 681	(200 805)	-	-	X	X	148	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	147	-	805	(90)	-	-	(729)	-	133	-
	3а 2024 г.	270	-	1 245	(45)	-	-	(1 323)	-	147	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	223 676	(224 405)	-	-	729	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	199 437	(200 760)	-	-	1 323	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	800	1 323
Затраты на оплату труда	169 565	161 716
Отчисления на социальные нужды	46 324	45 031
Амортизация	149	149
Прочие затраты	25 176	14 947
Итого по элементам	242 014	223 166
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	242 014	223 166

7.Отложенные активы

Показатель				
Наименование	Вычитае мые временные	Отложен ные налоговые	Налогооблагае мые временные разницы	Отложен ные налоговые
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	-	35,0	1 664,0	-
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	-	35,0	1 664,0	-
Доход	-	15 573,0	14,0	-
Расход	-	(8 477,0)	(1 564,0)	-
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	-	7 131,0	114,0	-

8. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

8.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 2025	г За 2024
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены		
Прибыль /убыток прошлых лет		
Доходы, связанные с реализацией основных средств		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	120	99
Резервы по сомнительным долгам	416	(17)
Прочие расходы		25
Итого прочих доходов 669	536	107

8.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	а 20	г. 1 а 20 24
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены		
Убыток прошлых лет	67	316
Расходы, связанные с реализацией основных средств		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		17
Резервы по сомнительным долгам	25	29
Расходы на услуги банков	558	443
Налоги и сборы	25	
Прочие расходы	1578	64
Итого прочих расходов	2253	869

Генеральный директор

26 марта 2026 г.



А.А. Карташов