

**Общество с ограниченной ответственностью
частная охранная организация
«РУСИЧ»**

ИНН 5043026764/КПП 400701001 ОГРН 1065043001209
249185, Калужская обл., Жуковский р-н, Кременки г., Циолковского ул., дом 4А, пом. 3

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО ЧОО «РУСИЧ»
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

- 1) упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 2) настоящая пояснительная записка.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетной форме, представлена в настоящей пояснительной записке.

1. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация "РУСИЧ"

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО ЧОО «РУСИЧ».

1.3. Юридический адрес: 249185, Калужская обл., Жуковский р-н, Кременки г, Циолковского ул., дом 4А, помещение 3.

1.4. Юридический адрес: 249185, Калужская обл., Жуковский р-н, Кременки г, Циолковского ул., дом 4А, помещение 3.

1.5. Направление деятельности: Деятельность частных охранных служб.

1.6. Коды общества:

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

ОКОГУ 4210014

ОКАТО 29213510000

ОКТМО 29613160

ОКПО 93646976

ОКВЭД 80.10

1.7. Дата государственной регистрации: 29 января 2006 года, основной государственный регистрационный № 1065043001209. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Московской области.

1.8. ИНН/ КПП 5043026764/ 400701001

1.9. Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составляет 106 000 руб.

Единственный участник ООО ЧОО "РУСИЧ" - Голубева Лариса Ивановна.

1.10. Дочерних и зависимых общество, обособленных подразделений общество не имеет.

- 1.11. Единоличным исполнительным органом Общества является директор, который в соответствии с Решением единственного участника общества назначен **Егоров Юрий Алексеевич** (решение № 71 от 13.05.2024г.) с 14.05.2024г. по настоящее время.
- 1.12. Организационная структура и штатное расписание ООО ЧОО «РУСИЧ» утверждены директором общества.
- 1.13. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.14. По состоянию на 31.12.2025 года ООО ЧОО «РУСИЧ» имеет лицензию: - регистрационный №Л056-00106-40/00016617 (старый № 296) от 11 июня 2010г, выдана Управлением Росгвардии по Калужской области, на осуществление частной охранной деятельности, сроком действия до 06 апреля 2026 года.

2. Учетная политика общества.

ООО ЧОО «РУСИЧ» применяет упрощенную систему налогообложения.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" приказ Министерства Финансов РФ №106Н от 06.10.2008г. (ред. от 07.02.2020 № 18н), и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №18 от 28 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

3. Финансово – хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности общества является: деятельность частных охранных служб.

Выручка за 2025 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила:

17 969 000 руб. (семнадцать миллионов девятьсот шестьдесят девять тысяч) рублей 00 копеек. Прочие доходы: проценты от размещения денежных средств – 350 745 (триста пятьдесят тысяч семьсот сорок пять) рублей 85 копеек. Сумма полученных доходов за 2025 год – 17 994 745 (семнадцать миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи семьсот сорок пять) рублей 85 копеек.

3.1.2. ООО ЧОО «Русич» за 2025г. получена бухгалтерская прибыль (прибыль до налога обложения) в сумме 15 354 081 (пятнадцать миллионов триста пятьдесят четыре тысячи восемьдесят один) рубль 21 копейка, **чистая прибыль** (прибыль за минусом налога уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения) составила 14 814 238 (четырнадцать миллионов восемьсот четырнадцать тысяч двести тридцать восемь) рублей 21 копейка.

4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

4.1 По состоянию на 01.01.2026г. ООО ЧОО «РУСИЧ» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 660 676,99 руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 645 000 руб;
- поставщики и подрядчики - 15 676,99 руб.

4.2 По состоянию на 01.01.2026г. ООО ЧОО «РУСИЧ» имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 159 110,00 руб, в том числе:

- поставщики и подрядчики - 0 руб;
- авансы полученные – 0 руб;
- текущая задолженность перед персоналом организации – 0 руб;
- текущая задолженность по налогам и сборам – 159 110,00 руб.

4.3. По состоянию на 01.01.2026г. ООО ЧОО «Русич» имеет текущую кредиторскую задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в сумме 159 110,00 руб., в том числе:

- единый налог при применении упрощенной системы налогообложения – 159 110,00 руб;
- налог на доходы физических лиц – 0 руб;
- страховые взносы по единому тарифу- 0 руб;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ- 0 руб.

5. Фонд заработной платы.

Фактический фонд оплаты труда работников ООО ЧОО «РУСИЧ» за 2025 год за счет всех источников составил – 1 788 488 руб. 81 коп.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 год – 4 человека.

Директор
ООО ЧОО «РУСИЧ»

Егоров Ю. А.