

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 год.

**Общество с ограниченной ответственностью
"ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕРМИНАЛ-ОХРАНА"
ИНН 7805742270**

г. Санкт – Петербург

01 .02.2026 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
**Общество с ограниченной ответственностью
"ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕРМИНАЛ-ОХРАНА"**

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ООО "ОП "ТО"

Место нахождения Общества:
Российская Федерация, 198099, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, дом № 1, литер АБ, помещение 2, офис 2- 13

Почтовый адрес Общества:
198099, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, дом № 1, литер АБ, помещение 2, офис 2-13

Данные о государственной регистрации:
**Общество с ограниченной ответственностью
"ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕРМИНАЛ-ОХРАНА"**
зарегистрировано

06.02.2019г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 19 по Санкт-Петербургу
Основной государственный регистрационный номер 1197847025166
выдан 06.02.2019 г.

Постановка на налоговый учет по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции ФНС № 19 по Санкт-Петербургу (код 7805) ИНН 7805742270 КПП 780501001

1.2. Основные виды деятельности.

Деятельность по обеспечению охраны, безопасности и проведению расследований.

1.3. Уставной капитал Общества, объявленные дивиденды.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью "ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕРМИНАЛ-ОХРАНА" составляет 100 000 рублей.
В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления обществом является общее собрание участников, состоящий из 1 человека.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется - Генеральным директором, Смирновым Игорем Викторовичем.

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2025
год.**

Данные о численности сотрудников Общества

на 31.12.2025	на 31.12.2024
42 чел	54 чел.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 года зависимых обществ нет.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учет ведётся автоматизированным способом.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы или оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы (расходы) признаются по мере их образования (выявления).

2.3. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активы и обязательства в иностранных валютах показатели отсутствуют. Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, в учете не было.

2.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Земельные участки амортизации не подлежат.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 от 09 июня 2001 года Приказ Минфина России № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- ☐ используемые в качестве сырья, материалов для нужд производства;
- ☐ используемые в качестве материалов при выполнении работ, оказания услуг;
- ☐ используемые для управленческих нужд Общества.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Фактическими расходами материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Аналитический учет материально - производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и материально - ответственным лицам.

При отпуске материально - производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по цене первой поступившей партии по каждому виду запасов (метод ФИФО).

Вследствие не существенности запасов оценка их рыночной стоимости не производилась.

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов в строке баланса «Прочие оборотные активы». Расходы списываются на затраты в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются расходы, классифицируемые как расходы будущих периодов:

- ☐ страхование.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок), при наличии таковых, и НДС.

Дебиторская задолженность:

- ☐ покупатели и заказчики;
- ☐ авансы выданные (услуги, ТМЦ, (кроме авансов на капитальное вложение));
- ☐ переплата по налогам, сборам, внебюджетным фондам;

Кредиторская задолженность:

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2025
год.**

- ☐ поставщики и подрядчики;
- ☐ оплата труда;
- ☐ платежи в бюджет, во внебюджетные фонды;
- ☐ авансы полученные;

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся факторов деятельности и намерений Общества.

2.8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, отражается за балансом по остаточной стоимости.

3. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Сумма увеличения (уменьшения) налога на прибыль в связи с корректировкой налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

3.1. Доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при наличии таковых.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с предоставлением в аренду земельных участков, доходы от агентской деятельности, а также прочих доходов, связанных с основной деятельностью.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

3.2. Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

4. Раскрытие существенных показателей выраженной.

1. Основные средства

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	432	687	942
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	432	687	942

2. Запасы

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Спецодежда, спец оснастка на складе	428	209	70
Итого по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса	428	209	70

3. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		4 860	4 875
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль			331
Дебиторская задолженность по ЕНС	770	4	
Прочая дебиторская задолженность	307	78	246
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 722	239	214
Итого дебиторская задолженность	2 799	5 181	5 666

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 просроченная и незарезервированная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	10 010	10 331	5 605
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 010	10 331	5 605

По состоянию на 31.12.2024 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банке.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2025
Денежные потоки по основной деятельности	65 537

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2025
год.**

Наименование	2025
Иные поступления	24
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	65 561
Оплата труда работников	39 525
Оплата поставщикам	3 513
Прочие налоги и сборы	
Иные платежи	22 844
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	65 882

5. Расходы будущих периодов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов на страхование работников и имущества		204	12
Итого денежные средства и денежные эквиваленты		204	12

6. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		14	4
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	2 878	5 185	5 183
Прочая кредиторская задолженность		1 484	1 939
Итого кредиторская задолженность	2 878	6 683	7 126

8. Налоги

Налог на прибыль организации

Наименование	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	334	1 145
Налогооблагаемая прибыль	1 205	5 726

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2025 год	2024 год
Деятельность по обеспечению охраны	61 325	80 216
Итого выручка	61 325	80 216

10. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год.

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности	50 742	64 541
Итого себестоимость продаж	50 742	64 541

11. Управленческие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
Аренда	154	154
Обслуживание IT систем	360	360
Оплата труда	6 090	6 712
Списание материалов	301	223
Страховые взносы	1 816	2 014
Прочие	506	463
Итого управленческие расходы	9 227	9 926

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков			66	
Расходы на услуги банков				58
Приобретение новогодних подарков				261
Благотворительная помощь по Договору о внесении пожертвования				
Итого прочие доходы/расходы			66	319

5. Оценки рисков.

Российский учет (бухгалтерский и налоговый) ведется Обществом в информационной системе 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3

Штат бухгалтерии службы Общества укомплектован квалифицированными специалистами с высшим образованием.

Общество и все его структурные подразделения осуществляют свою деятельность строго в соответствии с нормативными требованиями, которые прямо или косвенно касаются их деятельности.

Все договоры по основной деятельности предприятия заключаются на основе типовых проформ. Ко всем заказчикам услуг Общества применяются требования, выраженные в предоставлении документов, необходимых для заключения договора.

В Обществе выполняются нормативные требования в отношении страхового обеспечения в тех случаях, когда страхование является обязательным (например, ОСАГО по автомобилям).

6. События после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер



Ю.В Торицына