

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ЧОП «Ямал» (ИНН 8911020180)
за 2025 год**

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Ямал».
- 1.2. Юридический адрес: 629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Тарко-Сале, улица Губкина, дом 2, корпус А, комната 64.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 09 июня 2004г., ОГРН 1048900851394
Уставный капитал общества: 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.4. Состав участников общества: ООО ЧОП «Сатурн-1» - 100%.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ - не имеет.
- 1.6. Аффилированные лица:
- ООО ЧОП «Сатурн-1» - участник общества, размер доли в уставном капитале общества 100%.
- 1.7. Исполнительный орган – Генеральный директор ООО ЧОП «Ямал» Колиенко Олег Васильевич (Решение Единственного Участника №209 от 09.10.2024 г.) с 29.10.2024 г.,
- 1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.9. Среднесписочная численность за 2025 год - 199 человек.

2. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Наименование стороны	Характер отношений	Вид операций	Сумма операций, тыс.руб
1.	ООО ЧОП «Сатурн-1»	участник общества	выплачены дивиденды	146 184
2.	Основной управленческий персонал	Генеральный директор, Заместители генерального директора, Главный бухгалтер	краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпускные, взносы во внебюджетные фонды и пр.)	32 570
3	ООО ЧОП «Бастион»	Общий участник (ООО ЧОП «Сатурн-1»)	Операций не было	
4	ООО ЧОП «НОВА-ЩИТ»	Общий участник (ООО ЧОП «Сатурн-1»)	Операций не было	

Конечными бенефициарами являются:

- Демченко Ольга Леонидовна ИНН 890501272646 – учредитель 50% доли собственности в ООО ЧОП «Сатурн-1»
- Александров Александр Вячеславович ИНН 500702964271 - учредитель 50% доли собственности в ООО ЧОП «Сатурн-1»

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

- 3.1.2 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности с учетом принципа непрерывности деятельности организации в будущем.
- 3.1.3 Выручка по основному виду деятельности признается ежемесячно на дату подписания акта оказанных услуг.
- 3.1.4 Управленческие расходы признаются ежемесячно в полном объеме, с отнесением на счета продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 3.1.5 Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно норм п. 9 ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.
- 3.1.6 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом с месяца, следующего после принятия основного средства к учету. Прекращение начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете.
- 3.1.7 Организацией не применяется ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, то есть в периоде передачи в эксплуатацию или ином использовании в деятельности. В период от приобретения таких активов (поступления на склад) и до передачи в эксплуатацию указанные активы учитываются на счете 10 «Материалы».
- 3.1.8 В конце каждого отчетного года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении, проводить проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования, решение по которой оформляется Протоколом инвентаризационной комиссии.
- 3.1.9 Тест на обесценивание основных средств проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности, результаты тестирования оформляются Протоколом инвентаризационной комиссии.
- 3.1.10 По результатам тестирования обесценивание основных средств на 31.12.2025 не выявлено.
- 3.1.11 Существенными затратами на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев являются затраты, превышающие 50% от первоначальной стоимости основного средства.
- 3.1.12 Ликвидационная стоимость по основным средствам может быть равной нулю, если возможная сумма поступлений от будущего выбытия основного средства не существенна и составляет не более 10 % от первоначальной стоимости.
- 3.1.13 При списании в производство оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 3.1.14 Запасы оценивать на отчетную дату по наименьшей из величин: а) по фактической себестоимости; б) чистой стоимости продажи.
- 3.1.15 Тестирование оценки стоимости запасов проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности, результаты тестирования оформляются Протоколом инвентаризационной комиссии.
- 3.1.16 По результатам тестирования превышения фактической стоимости запасов на 31.12.2025 г. над чистой стоимостью продажи не выявлено.
- 3.1.17 Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- 3.1.18 Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. В составе НМА не учитываются объекты стоимостью менее 100 000 руб.
- 3.1.19 Применяется линейный способ амортизации НМА.
- 3.1.20 Переход на ФСБУ 14/2022 проведен согласно п. 53 ФСБУ 14/2022.
- 3.1.21 Права на использование программных продуктов, не признаваемых НМА (стоимостью ниже лимита, сроком не более 12 месяцев), учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с равномерным признанием в расходах в течение срока действия лицензионного договора. В бухгалтерском балансе указанные объекты учета при

несущественности суммы (не более 5% от итога раздела баланса) в зависимости от срока использования включаются в статьи «Прочие оборотные активы» либо «Прочие внеоборотные активы». В случае существенности суммы выделяется отдельная статья «Права пользования программными продуктами, не признаваемые НМА».

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.3 Общая информация о рисках хозяйственной деятельности.

Финансовое состояние может быть устойчивым, неустойчивым (предкризисным) и кризисным. Способность предприятия своевременно производить платежи, финансировать свою деятельность на расширенной основе, переносить непредвиденные потрясения и поддерживать свою платежеспособность в неблагоприятных обстоятельствах свидетельствует о его устойчивом финансовом состоянии.

Комплексная оценка рисков финансово-хозяйственной деятельности Общества оценивается как маловероятные. В настоящее время влияние факторов риска на хозяйственную деятельность Общества незначительно.

Имеются риски, связанные с изменением налогового и бухгалтерского законодательства. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, ООО ЧОП «Ямал» является участником налоговых отношений.

Влияние рисков, связанных с санкциями «коллективного запада» в отношении РФ оцениваются не выше, чем на экономику страны в целом.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

4.1.1. Основным видом деятельности организации является оказание охранных услуг, в соответствии с Законом РФ от 11.03.1992 N 2487-1 (с дополнениями и изменениями) "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации".

Основной код по ОКВЭД: 80.10 – проведение расследований и обеспечение безопасности.

Основные контрагенты и партнеры по бизнесу:

ОАО "НОВАТЭК" ИНН 6316031581, ООО "НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК" ИНН 8911020197, ООО "НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС" ИНН 6330024410, ООО "НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ" ИНН 8911020768, ООО "НОВАТЭК-Энерго" ИНН 8911019219

4.1.2. Организация осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию. Лицензии на право осуществления деятельности: Лицензия Л056-00106-89/00140296 на осуществление частной охранной деятельности №89/113 от 10.06.2009 г., выдана: Управление Росгвардии по Ямало-Ненецкому автономному округу. Срок действия лицензии: до 25.04.2029 г.

Перечень видов лицензируемой деятельности, согласно Лицензии:

- 1) Защита жизни и здоровья граждан;
- 2) охрана объектов и имущества;
- 3) Обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий;
- 4) Обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах;
- 5) охрана объектов и имущества а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, которые имеют особо важное значение для обеспечения жизнедеятельности и безопасности государства и населения.

4.1.3. Обществом арендуются объекты основных средств:

- помещения для офиса, согласно договору № 724/20 от 20.08.2020 г., находящегося по адресу: г.Тарко-Сале, ул. Губкина, 2-а, корп. 2. Стоимость имущества оценена арендодателем в сумме 121 тыс. руб.;
- помещения для хранения оружия, согласно договору № 0798/20 от 24.09.2021 г., находящегося по адресу: г.Тарко-Сале, ул.Губкина, 2-а., корп. 1 Стоимость имущества оценена арендодателем в сумме 302,7 тыс. руб.;
- помещение под склад;
- гаражи в количестве 4 шт.;
- оружие, стоимость имущества оценена арендодателем в сумме 61,9 тыс. руб.

Все договоры аренды по критериям ПБУ 25/2018 признаны операционными. Права пользования активами не признавались.

5. Сведения о собственном капитале общества.

<i>№ п/п</i>	<i>Показатель</i>	<i>Величина показателя на 31.12.2025г., тыс. руб.</i>
1	Чистая прибыль	128 985
2	Уставный капитал	750

6. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025г.

- 6.1. Показатели остатка денежных средств по состоянию на начало и конец отчетного периода в Отчете о движении денежных средств соответствуют данным Бухгалтерского баланса ООО ЧОП «Ямал»
- 6.2. При формировании оценочных обязательств по оплате отпусков было учтено количество фактически заработанных работниками дней отпуска. В 2025 году начислено оценочных обязательств по отпускам в сумме 59 620,2 тыс. руб., погашено – 93 323,7 тыс. руб.
- 6.3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса за 2025 год приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 6.4. Отложенный налог на прибыль, отраженный на 31.12.2025 обусловлен возникновением (погашением) временных разниц и признанием (списанием) отложенных налоговых активов в отчетном периоде. Применяемая ставка по налогу на прибыль - 25%. Условный расход по налогу на прибыль - 43055 т.р. (172223*0,25)
- 6.5. События после отчетной даты, требующие раскрытия в настоящей отчетности, отсутствовали.

Генеральный директор

О.В. Колиенко

06 февраля 2026 г.