

**Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск»  
Сокращенное наименование **ООО «ЧОО «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск»**  
Дата регистрации: **19.07.2011**  
ИНН **3619011275** КПП **770401001**  
Основной государственный регистрационный номер: **1113619000362**  
Юридический адрес: **397837, Воронежская область, Острогожский район, поселок Элеваторный, ул. Рабочая, д. 1**  
Фактический адрес: **397837, Воронежская область, Острогожский район, поселок Элеваторный, ул. Рабочая, д. 1**  
Подразделения: **нет**  
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – **236 человек**

**2. Органы управления организацией**

Органами управления Общества являются:  
Общее собрание участников;  
Единоличный исполнительный орган – **Генеральный директор Смолянкин Александр Александрович** (действует на основании Устава).  
Главный бухгалтер Общества – **Гладенко Вера Петровна**.

**3. Информация об аффилированных лицах**

Аффилированные лица, способные оказывать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

**4. Уставной капитал**

Размер уставного капитала (руб.): **250 000** (Двести пятьдесят тысяч) рублей

<b>Участник</b>	<b>Доля в уставном капитале, %</b>
Ю.Р. Мельников	19
Д.С. Мичурин	12,5
Д.А. Муравьев	31
ООО «ЧОО «АЛЬКОР-ЗАЩИТА»	25
С.М. Самоделкин	12,5

Изменений в размере уставного капитала и составе участников в 2025 году не производилось.

## **5. Виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10). В течение отчетного года Общество оказывало услуги по охране объектов и физической защите в соответствии с заключенными договорами.

## **6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 29.12.2023 № 1УП/БУ и разработана в соответствии с действующими нормативными документами:

- 1) Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- 2) Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- 3) Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- 4) Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

Ключевые положения учетной политики:

**Основные средства.** Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, признаются основными средствами, если их стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. В связи с отсутствием объектов, отвечающих указанным критериям, основные средства на балансе Общества не числятся (строка 1150 баланса – 0 тыс. руб.).

**Нематериальные активы.** Нематериальные активы у Общества отсутствуют (строка 1110 баланса – 0 тыс. руб.).

**Запасы.** Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается ввиду отсутствия признаков обесценения.

**Доходы и расходы.** В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает выручку от оказания охранных услуг согласно заключенных договоров. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением оказания охранных услуг согласно заключенных договоров.

**Резерв по сомнительным долгам.** Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. В 2025 году резерв не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности, отвечающей критериям сомнительной.

Применяется общая система налогообложения.

#### **8. Основные средства, вложения во внеоборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года и в течение всего 2025 года основные средства на балансе Общества отсутствуют (строка 1150 бухгалтерского баланса – 0 тыс. руб.). В связи с отсутствием объектов основных средств амортизация в отчетном периоде не начислялась.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в составе расходов периода и для обеспечения сохранности отражаются на забалансовых счетах.

Вложения во внеоборотные активы (капитальные вложения) также отсутствуют:

по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» сальдо на начало и конец отчетного периода равно нулю. Затрат на приобретение, создание, реконструкцию или модернизацию основных средств в 2025 году не производилось.

Операций по восстановлению НДС, связанных с основными средствами, не осуществлялось.

#### **9. Лизинговые операции**

Лизинговые операции: нет

#### **10. Нематериальные активы**

Нематериальные активы: нет

#### **11. Финансовые вложения отсутствуют**

#### **12. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы Общества представлены исключительно материалами, необходимыми для осуществления охранной деятельности (специальная одежда, оргтехника, канцтовары, хозяйственный инвентарь). Товары для перепродажи, готовая продукция, незавершенное производство и расходы будущих периодов на балансе отсутствуют.

## Состав и движение запасов за 2025 год

Показатель	Фактическая себестоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Поступило за 2025 г., тыс. руб.	Списано за 2025 г., тыс. руб.	Фактическая себестоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Сырье и материалы	743	1 842	(1 989)	596

*Примечание: данные округлены до целых тысяч рублей.*

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков устойчивого снижения их стоимости. Товарно-материальные ценности в залоге не находятся, ограничений имущественных прав организации в отношении запасов не имеется.

Порядок учета запасов, включая методы их оценки при поступлении и списании, установлен Учетной политикой Общества на 2025 год и соблюдался в течение отчетного периода.

### 13. Прочие активы

Прочие активы: нет

### 14. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила 17 190 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – дебиторская задолженность 0 руб.). Вся задолженность является краткосрочной, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода числятся:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	17 081
Переплата по налогам и сборам	30
Переплата по страховым взносам	19
Расчеты с разными дебиторами	60
Итого дебиторская задолженность	17 190

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности, отвечающей критериям сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 12 325 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 9 350 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

<b>Вид задолженности</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	9 225
Расчеты по налогам и сборам	25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 967
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>12 325</b>

### **15. Займы, кредиты и прочие обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют кредиты и займы (как долгосрочные, так и краткосрочные). В течение отчетного периода заемные средства не привлекались, обязательства по ранее полученным займам полностью погашены в предыдущих периодах.

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (оценочные обязательства, доходы будущих периодов и др.) на балансе Общества не числятся.

### **16. Доходы и расходы**

Доходы и расходы Общества признаются в бухгалтерском учете методом начисления. Выручка от оказания охранных услуг отражается в том отчетном периоде, в котором услуги фактически оказаны, независимо от момента поступления оплаты. Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, исходя из условий договоров и первичных документов. Основным видом деятельности Общества является оказание охранных услуг. Вся выручка за 2025 год получена от данного вида деятельности.

<b>Показатель</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2025 г.</b>
Выручка от оказания услуг охраны, тыс. руб.	152 445	184 259

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по экономическим элементам:

<b>Элемент затрат</b>	<b>2024 г., тыс. руб.</b>	<b>2025 г., тыс. руб.</b>
Материальные затраты	2 158	1 990
Затраты на оплату труда	122 953	146 093
Отчисления на социальные нужды	25 876	34 881
Амортизация	–	–
Прочие затраты	1 098	861
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>152 087</b>	<b>183 825</b>

Сумма расходов по обычным видам деятельности соответствует показателям себестоимости продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) и управленческих расходов (строка 2220) в их совокупности.

В составе прочих доходов и расходов Обществом отражены следующие операции:

Показатель	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
Прочие доходы (включая возврат страховых премий)	31	6
Прочие расходы (услуги банков, штрафы, пени и др.)	(38)	(35)
<b>Сальдо прочих доходов и расходов</b>	<b>(7)</b>	<b>(29)</b>

Прочие расходы за 2025 год включают:

услуги банков – 19 тыс. руб.;  
госпошлины – 15 тыс. руб.;  
иные операционные расходы – 1 тыс. руб.

## 17. Фонды и резервы

В соответствии с учредительными документами Общества формирование резервного фонда законодательством для обществ с ограниченной ответственностью не требуется и Уставом не предусмотрено. Резервный капитал на балансе Общества отсутствует (строка 1360 бухгалтерского баланса – 0 тыс. руб.).

Добавочный капитал (без учета переоценки) также не сформирован (строка 1350 – 0 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 5 267 тыс. руб. (на начало года – 4 963 тыс. руб.). Изменение показателя обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году в размере 304 тыс. руб.

## 18. События после отчетной даты

В период с 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей пояснительной записки (9 февраля 2026 года) событий, способных оказать существенное влияние на оценку финансового положения Общества или требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 20. Финансовое положение Общества

За 2025 год валовая прибыль ООО «ЧОО «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск» (строка 2100 отчета о финансовых результатах) составила 8 392 тыс. руб. Прибыль от продаж (строка 2200) – 434 тыс. руб. В целом от финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена прибыль до налогообложения в размере **405** тыс. руб.

Обязательные платежи в бюджет за отчетный период:

налог на прибыль организаций – **101** тыс. руб.

Иные налоги и сборы (НДС, страховые взносы) уплачивались в соответствии с законодательством и учтены в составе расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, чистая прибыль отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составила **304** тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (строка 1370 бухгалтерского баланса) показана в сумме 5 267 тыс. руб., что на 304 тыс. руб. больше показателя на начало года (4 963 тыс. руб.). Увеличение обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году.

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества (после налогообложения), по состоянию на 1 января 2026 года составляет 5 267 тыс. руб. Резервный фонд Обществом не формировался, дивиденды по итогам года не выплачивались.

#### **21. Прочее**

Прочее: нет

#### **22. Информация о государственной помощи**

Государственная помощь: нет.

Генеральный директор

ООО «ЧОО «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск» А.А. Смолянкин

Главный бухгалтер

ООО «ЧОО «АЛЬКОР-ЗАЩИТА-Острогожск» В.П. Гладенко

**12. Запасы**  
**12.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	744	-	175 914	(176 062)	-	-	X	X	596	-
	За 2024 г.	1 142	-	145 096	(145 493)	-	-	X	X	743	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	744	-	1 841	(195)	-	-	(1 795)	-	596	-
	За 2024 г.	1 142	-	1 761	(183)	-	-	(1 976)	-	743	-

## 14. Дебиторская задолженность

### 14.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	17 190	-	-	-	-	-	17 190	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	17 081	-	-	-	-	-	17 081	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	17 190	-	-	-	-	X	17 190	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	(143)	-	-	X	-	-

## 15. Обязательства

### 15.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 350	3 465	-	(490)	-	-	12 325
	За 2024 г.	8 218	1 163	-	(31)	-	-	9 350
	в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	583	-	(521)	-	-	108
	За 2024 г.	-	76	-	(30)	-	-	46
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 207	2 018	-	-	-	-	9 225
	За 2024 г.	6 314	893	-	-	-	-	7 207
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 089	878	-	-	-	-	2 967
	За 2024 г.	1 904	186	-	(1)	-	-	2 089
Итого	За 2025 г.	9 350	3 465	-	(490)	-	X	12 325
	За 2024 г.	8 218	1 163	-	(31)	-	X	9 350

**16. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 990	2 158
Затраты на оплату труда	146 093	122 953
Отчисления на социальные нужды	34 881	25 876
Амортизация	-	-
Прочие затраты	861	1 098
Итого по элементам	183 825	152 087
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 825	152 087