П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО ЧОО «Рысь-У»

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Рысь-Удокан» (далее Общество).
Сокращенное наименование Общества: ООО «ЧОО «Рысь-У».
Юридический адрес: 674159, Забайкальский край, Каларский район, пгт. Новая Чара, ул. Магистральная д.21
Почтовый адрес: 674159, Забайкальский край, Каларский район, пгт. Новая Чара, ул. Магистральная д.21
ИНН/КПП 7500021996/750601001
ОГРН 1247500005961.
Дата государственной регистрации: 10 сентября 2024 года
Лицензия на осуществление частной охранной деятельности №Л056-00106-75/01453103 от 17.10.2024г. сроком действия до 17.10.2029г.
Вид деятельности: ОКВЭД 80.10. - Деятельность охранных служб, в том числе частных.
Среднесписочная численность персонала на 31.12.2024 составила 36 человек.
Учредительные документы: Устав.
Органы управления Общества: Единоличный исполнительный орган.
Генеральный директор: Довгий Роман Андреевич, назначен решением единственного учредителя от 02.09.2024г., полномочия продлены до 28.04.2026 года включительно решением единственного учредителя от 24.04.2025г.
Главный бухгалтер: Стоцкая Юлия Владимировна

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации на 2024 год, а также на основании положений Учетной политики Общества, утвержденной Приказом № 01– ОД от 10.09.2024 года.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет организации ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ «1С: Бухгалтерия 3.0» и «1С: Зарплата и Управление персоналом 3.1».

2.2 Основные положения учетной политики:

2.2.1 Основные средства:

С 01.01.2021 года применяется в работе ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Установлен лимит в бухгалтерском учете основных средств как в налоговом учете — 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве основных средств, но стоимостью меньше лимита, установленного организацией, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом. Переоценка основных средств не осуществляется.

2.2.2 Запасы:

С 01.01.2021 года применяется в работе ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н,

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов для формирования полной и достоверной информации об этих запасах и надлежащего контроля за их наличием и движением является номенклатурный номер.

Для целей учета материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов», 16 «Отклонение в стоимости материалов»).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости.

2.2.3 Нематериальные активы

В связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и обновленного ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в редакции изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н) , купленные в 2025 году права на программное обеспечение считаются малоценным, поскольку лимит стоимости организация установила в размере 100 000 рублей, не отражается в составе НМА. Стоимость приобретенного каждого из прав и неисключительных лицензий на программное обеспечение, списывается на расходы и отражается на забалансовом счете.

2.2.4 Прочие доходы и расходы

Включают в себя сведения об отдельных показателях, которые оказывают непосредственное воздействие на показатель чистой прибыли предприятия.

2.2.5 Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Для расчета величины резерва на предстоящую оплату отпусков используются сведения о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату и страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.7 Признание доходов и расходов:

Общество признает выручку от оказания услуг по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Затраты отчетного периода в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от оказания услуг.

Управленческие расходы собираются в учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90 «Продажи».

2.2.8 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящих в сумму аванса.

2.2.9 Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящих в сумму аванса.

2.2.10 Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В 2024 году Организация получила транспортные средства по договору финансовой аренды (лизинга), сроком на 36 месяцев (до сентября 2027г.). Предметы аренды (лизинга) отражены в учете как право пользования активом (ППА).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды исходя из условий каждого из имеющихся договоров в соответствии с п.5. ФСБУ 25/2018.

2.3 Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	-	-	247	-	-	(72)	-	-	-	-	-	247	(72)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	247	-	-	(72)	-	-	-	-	-	247	(72)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 368	(279)	-	-	-	(1 674)	-	-	-	8 368	(1 952)
	За 2024 г.	-	-	8 368	-	-	(279)	-	-	-	8 368	(279)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 368	(279)	-	-	-	(1 674)	-	-	-	8 368	(1 952)
	За 2024 г.	-	-	8 368	-	-	(279)	-	-	-	8 368	(279)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные	6 590	8 089	-
в том числе: Транспортные средства	6 415	8 089	-
Другие виды основных средств	175	-	-
Неамортизируемые основные	-	-	-

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

3.2 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив образовался в результате:

- временной разницы при формирования резерва по неиспользованным отпускам;
- временной разницы при учете расходов на приобретение неисключительных прав и лицензий на программное обеспечение;
- временной разницы при учете арендных обязательств по договору финансовой аренды (лизинга).

По состоянию на 31.12.2025г. отложенный налоговый актив составил 2 496 тысяч рублей.

ООО «ЧОО «Рысь-У»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	2 891 212,91		1 062 097,82	1 457 110,00	2 496 200,73	
Оценочные обязательства и резервы	186 441,82		1 060 642,85		1 247 084,67	
Расходы будущих периодов	6 257,01		1 454,97	4 324,89	3 387,09	
Убытки прошлых лет	732 051,43			732 051,43		
Арендные обязательства	1 966 462,65			720 733,68	1 245 728,97	
Итого	**2 891 212,91**		**1 062 097,82**	**1 457 110,00**	**2 496 200,73**	

3.3 Запасы

Тыс.руб.

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.	2 017	-	135 404	(134 951)	-	-	X	X	2 470	-
	За 2024 г.	-	-	7 634	(5 617)	-	-	X	X	2 017	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 017	-	3 128	(217)	-	-	(2 458)	-	2 470	-
	За 2024 г.	-	-	2 897	(178)	-	-	(703)	-	2 017	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	132 276	(134 734)	-	-	2 458	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 736	(5 439)	-	-	703	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящих в сумму аванса.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Наличие дебиторской задолженности	
	Тыс.руб.
Наименование показателя	на 31.12.2025
Дебиторская задолженность - всего:	**24 801,93**
в том числе:	
ООО Удоканская медь	16 721,11
Авансы выданные:	3 812,98
АЗС БАМ ООО	*121,77*
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	*812,91*
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	*2,38*
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО	*6,36*
МЕГАФОН ПАО	*21,74*
ПРОМЗАКАЗ ООО	*307,48*
СМАРТВЭЙ ООО	*151,49*
ПАРТНЕРЫ НОЯБРЬСК ООО	*2 388,85*
Расчеты по налогам (аванс по налогу на прибыль)	3 799,44
Расчеты с персоналом (задолженность за неиспользованные билеты)	35,48
Страхование ОСАГО, ДМС	100,53
Билеты, приобретекнные работникам, но еще не использованные	332,38

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025
Средства на расчетных счетах	318,49
Средства на депозитных счетах	9 000,00
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	**9 318,49**

На конец отчетного периода ООО «ЧОО «Рысь-У» денежные средства на расчетном счете составляют 318,49 тысяч рублей, вклад на депозитном счете 9 000,00 тыс.руб.

Денежных средств в кассе нет.

3.6 Уставный капитал

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 02.09.2024г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 250 тысяч рублей и оплачен полностью.

3.7 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате временной налогооблагаемой разницы при учете основных средств, полученных по договорам финансовой аренды (лизинга).

ООО «ЧОО «Рысь-У»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		2 022 180,53	418 382,17			1 603 798,36
Основные средства		2 022 180,53	418 382,17			1 603 798,36
Итого		2 022 180,53	418 382,17			1 603 798,36

3.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12. 2025
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	**14 014,41**
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 487,02
Расчеты по оплате труда	3 575,42
Расчеты по налогам и взносам, в том числе:	8 951,96
НДС	5 830,58
страховые взносы	2 330,98
НДФЛ	780,50
транспортный налог	9,90

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 нет.

3.9 Обязательства по аренде

Отражены обязательства по договорам финансовой аренды (лизинга) в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости.

ООО «ЧОО «Рысь-У»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.07		7 865 850,61	6 919 043,52	4 036 108,80		4 982 915,89
76.07.1		9 439 020,71	3 459 521,76			5 979 498,95
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		9 439 020,71	3 459 521,76			5 979 498,95
ДЛ-327036-24 от 26.09.2024		4 729 846,58	1 733 550,48			2 996 296,10
ДЛ-327037-24 от 26.09.2024		4 709 174,13	1 725 971,28			2 983 202,85
76.07.2			3 459 521,76	3 459 521,76		
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО			3 459 521,76	3 459 521,76		
ДЛ-327036-24 от 26.09.2024			1 733 550,48	1 733 550,48		
ДЛ-327037-24 от 26.09.2024			1 725 971,28	1 725 971,28		
76.07.9	1 573 170,10			576 587,04	996 583,06	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	1 573 170,10			576 587,04	996 583,06	
ДЛ-327036-24 от 26.09.2024	788 307,76			288 925,08	499 382,68	
ДЛ-327037-24 от 26.09.2024	784 862,34			287 661,96	497 200,38	
Итого		**7 865 850,61**	**6 919 043,52**	**4 036 108,80**		**4 982 915,89**

3.10 Оценочные обязательства

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4 988,34 тыс. руб.

Количество неоплаченных дней отпуска 1 127,30 дней, в том числе:

502,65 дней - основной отпуск; 624,65 дней – северный отпуск.

Срок исполнения — 2026 год.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сформировано с учетом страховых взносов в размере 30,2% в пределах 1,5МРОТ, действующей в 2025 году плюс 15,2% от начислений свыше 1,5МРОТ.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

ООО «ЧОО «Рысь-У»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96	БУ		745 767,26	9 109 239,89	13 351 811,30		4 988 338,67
96.01.1	БУ		632 382,72	7 705 983,24	11 291 512,03		4 217 911,51
Резерв ежегодных отпусков	БУ		632 382,72	7 705 983,24	11 291 512,03		4 217 911,51
96.01.2	БУ		113 384,54	1 403 256,65	2 060 299,27		770 427,16
Резерв ежегодных отпусков	БУ		113 384,54	1 403 256,65	2 060 299,27		770 427,16
Итого	БУ		745 767,26	9 109 239,89	13 351 811,30		4 988 338,67

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.
Выручка от продажи охранных услуг	195 140,97
Полученные проценты по депозитам	1 256,05
Реализация прочего имущества	123,57

4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.
Себестоимость продаж	**134 734,40**
в том числе:	
Амортизация	1 673,53
Материальные расходы	2 401,96
Оплата труда	77 193,74
Страховые взносы	18 334,19
Питание вахтового персонала	20 254,05
Проживание вахтового персонала	12 720,22
Страхование ОСАГО	28,43
Оплата проезда на вахту/с вахты	1 784,45
Содержание служебного автотранспорта	343,83

4.3 Управленческие расходы

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.
Управленческие расходы	**30 851,72**
в том числе:	
Амортизация	72,14
Командировочные расходы	313,72
Материальные расходы	155,32
Оплата труда	24 022,58
Страховые взносы	4 233,92
Прочие затраты	1 848,44
Содержание служебного автотранспорта	205,6
Прочие расходы	**946,79**
в том числе:	
Услуги банка	765,46
Прочие расходы	181,33

4.4 Налог на прибыль

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**29 988**
Расход по налогу	**7 544**
в том числе	
Текущий налог на прибыль	7 568
Отложенный налог за отчетный период	23

По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 22 444 тысяч рублей.

Генеральный директор Р.А. Довгий

Главный бухгалтер Ю.В. Стоцкая

02.03.2026