Общество с ограниченной ответственностью "ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧОП ДИВИЗИОН""

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ДИВИЗИОН»

1. Основные сведения об организации

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», а также Федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «ДИВИЗИОН».
Сокращенное наименование: ООО «ЧОП «ДИВИЗИОН».
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1090327001600.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0326482832.
КПП: 032301001.
Дата регистрации: 17.02.2009 г.
Место нахождения (адрес юридического лица): 670031, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Бабушкина, д. 31А.
Учет в налоговом органе: Организация состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Республике Бурятия с 25.10.2021 г.
Уставный капитал: 261 000 (Двести шестьдесят одна тысяча) рублей. Сформирован полностью, доля единственного учредителя (Калашниковой Галины Борисовны) составляет 100%.
Основной вид деятельности: Деятельность охранных служб, в том числе частных (код ОКВЭД 80.10). Деятельность осуществляется на основании лицензии Л056-00106-03/00028829, выданной Управлением Росгвардии по Республике Бурятия 20.03.2019 г., срок действия до 20.03.2029 г.

2. Структура бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные в балансе и отчете о финансовых результатах представлены в тысячах рублей.

2.1. Анализ актива баланса

Внеоборотные активы (Раздел I): По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость внеоборотных активов составила 20 183 тыс. руб. , что почти в два раза выше показателя прошлого года (10 723 тыс. руб.).
Рост произошел исключительно за счет увеличения статьи «Финансовые вложения» . В 2025 году Общество продолжило инвестиционную деятельность, разместив свободные денежные средства. За год объем долгосрочных финансовых вложений увеличился на 9 460 тыс. руб.
Иные внеоборотные активы (нематериальные активы, основные средства) у Общества отсутствуют.
Оборотные активы (Раздел II): Снизились на конец отчетного периода до 8 987 тыс. руб. (против 16 989 тыс. руб. в 2024 г.).
Дебиторская задолженность: Значительно выросла и составила 8 574 тыс. руб. (рост в 5,5 раз по сравнению с прошлым годом). Основная сумма задолженности (8 039 тыс. руб.) приходится на расчеты с разными дебиторами и кредиторами, что требует дополнительного анализа со стороны руководства для подтверждения ее реальности к взысканию. Краткосрочная задолженность не является просроченной.
Денежные средства: составляют 405 тыс. руб. на конец года
Запасы: Незначительные запасы товарно-материальных ценностей на конец года составили 8 тыс. руб.

2.2. Анализ пассива баланса

Капитал и резервы (Раздел III): Собственный капитал Общества увеличился и составил 27 834 тыс. руб. (на 31.12.2024: 25 320 тыс. руб.). Рост обеспечен полученной чистой прибылью.

Долгосрочные обязательства (Раздел IV): Отсутствуют.
Краткосрочные обязательства (Раздел V): Снизились до 1 336 тыс. руб. (против 2 392 тыс. руб. в 2024 г.).
Основная статья — «Кредиторская задолженность» (1 336 тыс. руб.). Задолженность перед персоналом по оплате труда на конец отчетного периода отсутствует.
2.3. Анализ отчета о финансовых результатах
Выручка: За 2025 год составила 13 471 тыс. руб. , что незначительно ниже показателя 2024 года (14 256 тыс. руб.). Снижение выручки оценивается как несущественное и может быть связано с условиями государственного контракта.
Расходы по обычным видам деятельности:
Управленческие расходы (включающие все затраты Общества, т.к. себестоимость и коммерческие расходы не выделяются) составили 4 048 тыс. руб. (в 2024 г.: 3 496 тыс. руб.). Рост расходов связан с увеличением затрат на оплату труда и отчислений.
Прибыль от продаж: Сформировалась в размере 9 423 тыс. руб. (в 2024 г.: 10 760 тыс. руб.), что закономерно при незначительном снижении выручки и росте расходов.
Сальдо прочих доходов и расходов: Отрицательное (расходы превышают доходы) и составляет 365 тыс. руб.
Чистая прибыль: По итогам 2025 года чистая прибыль Общества составила 8 656 тыс. руб. (в 2024 г.: 9 683 тыс. руб.).

3. Изменения в отчетном периоде
В течение 2025 года и по состоянию на дату составления отчетности (10.03.2026) изменения в учредительные документы и состав участников не вносились. Единственным учредителем и лицом, имеющим право действовать без доверенности, является директор Захаров Вячеслав Витальевич (действует на основании Устава). Также зафиксировано изменение адресного объекта в связи с переименованием/переподчинением (ГРН 2260300081963 от 27.02.2026), что не меняет фактического местоположения организации.

4. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ЧОП «ДИВИЗИОН» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации. Финансовых рисков, способных существенно повлиять на деятельность Общества, не выявлено. Организация продолжает стабильно функционировать, генерировать прибыль и имеет значительный запас финансовой прочности.

Генеральный директор ООО «ЧОП «ДИВИЗИОН»

_____ / _____ /

«10» марта 2026 г.