

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности ООО ЧОО «АГИС» за 2025 года

### 1. Общие вопросы

Место нахождения общества: 191014, г. Санкт-Петербург, Саперный пер, д. 24 лит. А, пом. 3-Н, каб. 6

Бухгалтерская отчетность ООО ЧОО «АГИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Должностными лицами в 2025 году являлись:

Генеральный директор - Лаптев А.В.

Бухгалтерская отчетность сформирована нами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила: 293 человека.

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

№	Наименование (адрес)	Доля в уставном капитале
1	Лаптев Андрей Владимирович Россия, г.Санкт-Петербург	20%
2	Шевченко Виктор Васильевич Россия, г.Санкт-Петербург	20%
3	Числов Владимир Михайлович Россия, г.Санкт-Петербург	20%
4	Саликов Роберт Николаевич Россия, г.Санкт-Петербург	20%
5	Тюрнин Станислав Германович Россия, г.Санкт-Петербург	20%

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет **250 000** рублей.

### 2. Принципы и методы ведения учета

В 2025 году нами применялись следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности:

1. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.
2. Установлена компьютерная технология обработки учетной информации (с применением программы «1С: Бухгалтерия»).
3. Инвентаризации имущества и денежных обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025года.
4. Применялся линейный способ начисления амортизации объектов основных средств. Срок полезного использования устанавливался комиссией, назначенной распоряжением директора при принятии объектов к учету.
5. Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

6. Оценка запасов при выбытии производилась по средней себестоимости. При отпуске бензина (керосина) в производство по средней себестоимости по каждому транспортному средству.
7. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
8. При реализации имущества доходы уменьшились на остаточную стоимость ОС, а прочего имущества на цену приобретения имущества.
9. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
10. Погашение расходов будущих периодов производилось равномерным отношением на соответствующие счета по каждому отдельному объекту в течение срока к которому они относились.
11. Доходы от реализаций для целей налогообложения по НДС признавались в течении проверяемого периода по мере отгрузки.
12. Доходы от реализации для целей налогообложения по налогу на прибыль признавались в течении проверяемого периода методом начисления.
13. Резерв по гарантийному обслуживанию и ремонту не создавался.
14. Резерв предстоящих расходов и платежей не создавался.
15. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
16. Резерв предносящих расходов на выплату отпускных создавался.

### **3. Характеристика доходов и расходов.**

Основным видом деятельности Общества является – деятельность частных охранных служб.

В 2025 году Обществом получена выручка в размере: 703294 тыс.руб.

Расходы Общества (себестоимость продаж, управ. расходы): 656203 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж: 47091 тыс. руб.

Доходы от участия в др. Организациях-дивиденды – 0 тыс.руб.

В состав прочих доходов, размер которых составил 15775 тыс.руб. за 2025 год, включены:

- проценты к получению – 10371 тыс.руб.

- продажа ОС – 5404 тыс.руб.

В состав прочих расходов размер, которых составил 2944 тыс.руб. за 2025 год, включены:

- налог на имущество на сумму 0 тыс.руб.

- оплата услуг банка на сумму 945 тыс.руб.

- прочие внереал.расходы на сумму 0 тыс.руб.

- расходы, прочие, не уменьш.н/о базу 1999 тыс.руб.

- прочие 0 тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения: 59922 тыс.руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		Сумма
Код*	Показатель	
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	59 922 322,22
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 116 678,08
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	115 375,84
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 582 683,14
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 300,60
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 001 302,24
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2 578 382,54
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-422 919,70
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-15 057 287,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-15 480 206,70
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-14 980 580,56
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-499 626,14
8	Чистая прибыль (А) + (5)	44 442 115,52

#### 4. Финансовое состояние

По состоянию на 31.12.2025 г числится дебиторская и кредиторская задолженность за декабрь 2025 года, просроченной задолженности нет.

Чистая прибыль за 2025 год составляет - **44442** тыс.руб.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

Лаптев А.В

18.03.2026г.

**Расчет стоимости чистых активов**  
по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация "АГИС"  
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	22 974	11 208	14 208
2	II. Оборотные активы	104 785	69 679	34 874
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
<b>4</b>	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>127 759</b>	<b>80 886</b>	<b>49 082</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	4	115	311
6	V. Краткосрочные обязательства	59 276	56 734	36 368
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
<b>8</b>	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>59 280</b>	<b>56 849</b>	<b>36 679</b>
<b>9</b>	<b>Чистые активы***</b>	<b>68 479</b>	<b>24 037</b>	<b>12 403</b>

\* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

\*\* Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

\*\*\* Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Лаптев Андрей Владимирович \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)





	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приотопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Офисное оборудование	250	-	250	-	12 215	-
Транспортные средства	19 881	-	19 881	-	12 215	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребляемые своими владельцами с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоочередной стоимости						

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	17 039	-	-	(17 039)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	-	-	250	-	-	(250)	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	76	-	511 669	(511 711)	-	X	-	X	34	-
	За 2024 г.	23	-	365 929	(365 876)	-	X	-	X	76	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	76	-	4 929	(4 971)	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	23	-	4 412	(4 359)	-	-	-	-	76	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	506 740	(506 740)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	361 517	(361 517)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-









**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	4 230	3 949
Затраты на оплату труда	490 255	450 911
Отчисления на социальные нужды	134 057	121 568
Амортизация	4 579	4 124
Прочие затраты	23 082	21 984
Итого по элементам	656 203	602 535
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>656 203</b>	<b>602 535</b>

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-