

**Общество с ограниченной ответственностью частное охранное
предприятие «Беркут» (ИНН 4202037272)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

Основной вид экономической деятельности- 80.10 (Деятельность охранных структур в том числе частных)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ЧОП «Беркут»

1.2. Юридический адрес- 652612, Кемеровская область-Кузбасс, г.Белово, ул.Маркса д.108, кв.35А

1.3. Дата государственной регистрации- 29.06.2009г ОГРН 1094202001530

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 24 человека.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Дежурные подразделения с круглосуточным режимом работы	18
Отдел технического обслуживания	2

1.5. Уставный капитал составляет- 255100,00(Двести пятьдесят пять тысяч сто рублей 00коп)

Участниками общества являются

Нихоршев Алексей Анатольевич- доля в уставном капитале -51%

Аксенов Евгений Анатольевич- доля в уставном капитале -49%

1.6. Основной вид деятельности:

80.10 (Деятельность охранных структур в том числе частных)

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Капустина Наталья Анатольевна (Приказ №4-К от 29.01.2013г)

Главный бухгалтер: Аксенова Елена Александровна(Приказ №44 от 01.10.2024г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости.

Выручку от продажи товаров (работ, услуг) признавать в бухгалтерском учете-методом начисления.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

Организация в 2025г не получала государственную помощь.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 11/2008, ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 12/2010 и ПБУ 2/2008

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся - легковые автомобили используемые для служебных целей (третья амортизационная группа)

Объект ОС	на 31.12.2024 тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025 тыс.руб
		поступило	списано	амортизация	
Легковые автомобили (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость16049,0		3041,0	2636,0	Первоначальная стоимость13008,0
	Накопленная амортизация-6333,0				Накопленная амортизация-5928,0
	Балансовая стоимость-9716,0				Балансовая стоимость-7080,0
ИТОГО					Балансовая стоимость – 7080,0

4.Аренда

По договору аренды №1 от 01.01.2025г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 652612 г.Белово, ул.Маркса дом108 (комната №35, №35а, №35б, №35в, помещение №12).

Объект не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и ином выбытии, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2024г тыс.руб	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025г (тыс.руб)
		затраты	списано	
товары	0	-	-	-
материалы	472,0	1078,0	1550,0	0,0
ИТОГО				0,0

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Денежные средства	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность

Изменения за период

(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)

Наименование показателя	период	Остаток на нач.г ода тыс.руб	поступление		Переклассифицир	погашение		Остаток на конец периода тыс.руб	Резерв по сомнительным долгам
			в рез-те хоз.дея-ти(по сделке, операции) тыс.руб	Проценты, штрафы и иные поступления тыс.руб		Погашение тыс.руб	Списание на фин.рез-т, тыс.руб		
Дебиторская задолженность в т.ч	за год 2025	2320,0	20122,0		192,0	(20065,0)	(186,0)	2383,0	(469,0)
Покупатели(62)	за год 2025	1311,0	15960,0		19,0	(15433,0)	(42,0)	1815,0	(94,0)
Авансы выданные(60)	за год 2025	825,0	3839,0		173,0	(4276,0)	(144,0)	417,0	(375,0)
Прочее(76)	за год 2025	184,0	323,0			(356,0)		151,0	
ИТОГО		2320,0	20122,0		192,0	(20065,0)	(186,0)	2383,0	(469,0)

Резерв по сомнительным долгам создан т.к. дебиторская задолженность не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

8. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	период	Остаток на нач.года тыс.руб	поступление		погашение		Остаток на конец периода тыс.руб
			в рез-те хоз.деят-ти (по сделке, операции) тыс.руб	Проценты ,штрафы и иные поступления тыс.руб	Погашение тыс.руб	Списание на фин.рез-т, тыс.руб	
Краткосрочная кредиторская з-ть в т.ч		150,0	3929,0	138,0	(4017,0)		200,00
Займы и кредиты	за год 2025г	150,0	3929,0	138,0	(4017,0)		200,0

Срок погашения кредита перед АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 200тыс.руб. – 09 января 2026г. Цель кредита – пополнение оборотных средств.

9. Обязательства (наличие и движение обязательств)

Изменения за период

(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)

Наименование показателя	период	Остаток на нач.года тыс.руб	поступление		Перевод из дебиторской з-ти в кредиторскую тыс.руб	погашение		Остаток на конец периода тыс.руб
			в рез-те хоз.деят-ти (по сделке, операции) тыс.руб	Проценты ,штрафы и иные поступления тыс.руб		Погашение тыс.руб	Списание на фин.рез-т, тыс.руб	
Долгосрочная кредиторская з-ть в т.ч	за год 2025	7216,0				(2097,0)		5119,0
Прочее (лизинг)	за год 2025г	7216,0				(2097,0)		5119,0
Краткосрочная кредиторская з-ть в т.ч	за год 2025	1157,0	15389,0		192,0	(15323,0)	(1,0)	1414,00
Авансы полученные (сч 60,62)	за год 2025г	0	1927		192,0	(1832)	(1,0)	286,0
задолженность по налогам и сборы	За год 2025г	868,0	4202,0			(4214,0)		856,0
Задолженность по заработной плате	за год 2025	279,0	8952,0			(8990,0)		241,0
прочее	за год 2025г	10,0	308,0			(287,0)		31,0
ВСЕГО		8373,0	15389,0		192,0	(17420,0)	(1,0)	6533,00

Лизингодатель ООО «Альфамобиль» - срок окончания лизинга 15.04.2028г,

лизингодатель ООО «Каркаде» - срок окончания лизинга 18.03.2028г,

лизингодатель ООО «Газпромбанк автолизинг» - срок окончания лизинга 20.06.2029г

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила -21010,00 тыс.руб, и прочие доходы 605,0 тыс.руб что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 1779,0 тыс.руб. Уменьшение показателей произошло из-за снижения спроса на охранные услуги, вызванное неблагоприятной рыночной конъюнктурой и высокой конкурентностью. В течение отчетного периода спрос сократился на 13%, что повлекло уменьшение выручки. Но из-за увеличения фонда оплаты труда(увеличение МРОТ) и инфляции 7% ,текущие расходы выросли при сниженном доходе .

11. Расходы по обычным видам деятельности за 2025г составили:

Материальные затраты-6855,0 тыс.руб

Затраты на оплату труда-8953,0 тыс.руб

Отчисления на социальные нужды- 2572,0 тыс.руб

Амортизация – 2636,0 тыс.руб

Прочие затраты- 593,0 тыс.руб.

Всего расходов по обычным видам деятельности- 21609,0 тыс.руб

12. Состав прочих расходов:

Расходы на услуги банка – 84,0 тыс.руб.

Пеня, штрафы, проценты банку и т.д – 296,0 тыс.руб

Списание ошибок предшествующего отчетного года – 275,0 тыс.руб

Списание дебиторской задолженности – 186,0 тыс.руб.

Создание резерва по сомнительным долгам – 469,0 тыс.руб

Всего прочих расходов – 1310,0 тыс.руб.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительно финансового результата принято решение:

- пересмотреть ценовую политику на реализуемые услуги
- провести рекламные акции, чтобы увеличить объем реализуемых услуг.

13. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор Кауст Капустина Наталья Анатольевна