

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью Частная охранный организация «Кондор»

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и реквизиты

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частная охранный организация «Кондор».
- Сокращенное наименование: ООО ЧОО «Кондор».
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1056319023640.
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6319113994.
- Юридический адрес: 443076, Самарская область, г Самара, проезд Южный, д. 106.

1.2. Основные виды деятельности 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных.

1.3. Правовой статус и проверка отчетности

- Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная собственность.
- Аудит: Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному.
- Утверждение: Отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет с применением следующих упрощенных способов, закрепленных в Учетной политике:

- Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.
- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением недвижимости) не учитываются в составе основных средств, а списываются на расходы по мере приобретения. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Применяются упрощенные способы учета капитальных вложений и основных средств.
- Нематериальные активы (ПБУ 14/2007): Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Обесценение не проверяется.
- НИОКР (ПБУ 17/02): Стоимость НИОКР, давших положительный результат, списывается линейным способом.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): Права пользования активом и обязательства по аренде не признаются по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (текст документа обрывается, но указано на непризнание по отдельным договорам).
- Запасы (ФСБУ 5/2019): Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Оценка запасов при выбытии производится по способу ФИФО. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Имущество для управленческих нужд (оргтехника, канцелярия, мебель) учитывается в составе запасов и списывается на расходы по мере передачи в эксплуатацию.
- Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99): Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Исправление ошибок (ПБУ 22/2010): Существенной признается ошибка в размере 5% и более от статьи отчетности. Как субъект малого предпринимательства, организация исправляет существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, в текущем периоде без ретроспективного пересчета (перспективно).

· Неприменяемые ПБУ: В связи с малым масштабом деятельности организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.
Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Раскрытие показателей отчетности

Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Активы организации

· Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):

На 31 декабря 2025 года основные средства на балансе организации отсутствуют (0 руб.).

· Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):

На 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 руб.).

· Запасы (стр. 1210):

На 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют (0 руб.). В 2024 и 2023 годах также отсутствовали.

· Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 10 899 035,72 руб.

· Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):

На отчетную дату данная статья составляет 4 664 192,78 руб. и полностью представлена дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков (заказчиков охранных услуг).

· Состав и структура: Вся задолженность является краткосрочной (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты). Резерв по сомнительным долгам не создавался (в соответствии с упрощенными способами учета).

3.2. Пассивы и капитал

· Капитал и резервы (стр. 1300):

Собственный капитал организации на конец 2025 года составил 13 856 006,76 руб.

· Уставный капитал: 250 000,00 руб.

· Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 1 707 221,74 руб.

3.3. Финансовые результаты (за 2025 год)

· Выручка (стр. 2110): За 2025 год составила 45 378 121 руб., что на 52% превышает показатель 2024 года (29 905 493 руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении деятельности и увеличении числа заказчиков охранных услуг.

· Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): Составили 16 046 569,04 руб. (включая себестоимость продаж 15 204 446,51 руб.). Снижение расходов по сравнению с 2024 годом (28 274 329,92 руб.) при росте выручки свидетельствует о повышении эффективности деятельности и оптимизации затрат.

· Прочие расходы (стр. 2350): Составили 1 137 032,32 руб. (в 2024 году — 511 445 руб.).

· Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410): Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Сумма налога за 2025 год составила 1 358 675 руб. (в 2024 году — 904 836 руб.). Рост налога пропорционален росту налогооблагаемой базы.

· Чистая прибыль (стр. 2400): По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 26 835 000 руб.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено.

5. Связанные стороны

Организация не имеет основного (материнского) хозяйственного общества и не входит в группу связанных сторон, подлежащих раскрытию согласно ПБУ 11/2008. Конечным контролирующим лицом (бенефициаром) является учредитель (физическое лицо), информация о котором не раскрывается в связи с конфиденциальностью персональных данных.

Директор
ООО ЧОО «Кондор»
Горбунов А.Н.
«20» марта 2026 г.