

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «МИКУЛА СПБ»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «МИКУЛА СПБ».
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237800140511
- ИНН: 7816746029.
- Юридический адрес: 192236, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Волковское, ул. Софийская, дом 8, корпус 1, строение 1, помещение 19-Н, офис 404, РМ 1.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- Основные виды деятельности: Охранная деятельность (коды ОКВЭД должны быть указаны в Уставе, рекомендуется вписать: 80.10 - Деятельность частных охранных служб).
- Сведения об аудите: Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит (отмечено «НЕТ» в титульном листе).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ).

2. Краткая характеристика деятельности и основных показателей отчетности

Отчетность составлена по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства. Единица измерения — тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности за 2025 год:

- Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 3 863 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (161 тыс. руб.). Рост выручки связан с активизацией хозяйственной деятельности и расширением объема оказываемых услуг.
- Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) составили 1 854 тыс. руб. Фактические затраты общества обеспечили его текущую операционную деятельность.
- Чистая прибыль за отчетный период составила 1 950 тыс. руб. (в 2024 году был убыток 1 826 тыс. руб.). Получение прибыли свидетельствует о повышении эффективности деятельности организации в 2025 году по сравнению с предыдущим годом.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса на конец отчетного периода составила 5 314 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года (355 тыс. руб.), что связано с ростом масштабов деятельности.

Активы:

- Внеоборотные активы: Отсутствуют (как материальные, так и нематериальные). Организация арендует помещения и основные средства, необходимые для деятельности.
- Запасы: Отсутствуют, что характерно для организаций, оказывающих услуги.
- Денежные средства и эквиваленты на конец года составили 310 тыс. руб. (на начало года — 78 тыс. руб.). Рост остатка денежных средств говорит о повышении ликвидности.
- Финансовые и другие оборотные активы составили 5 005 тыс. руб. Ключевой составляющей является дебиторская задолженность в размере 2 805 тыс. руб. Резкий рост задолженности покупателей (с 256 тыс. руб. на начало года) объясняется ростом выручки и стандартными отсрочками платежа, предоставляемыми контрагентам по договорам охраны.

Пассивы:

- Капитал и резервы:
 - На начало 2025 года непокрытый убыток составлял (1 825 тыс. руб.), что привело к отрицательной величине капитала (-1 575 тыс. руб.).
 - По итогам 2025 года получена чистая прибыль (1 950 тыс. руб.), что позволило покрыть убытки прошлых лет. Величина капитала на конец года стала положительной и составила 375 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства: Составляют 4 795 тыс. руб. (рост с 1 907 тыс. руб.) в виде займа от учредителя.
- Краткосрочные заемные средства: Незначительная сумма — 3 тыс. руб. (проценты к уплате).
- Кредиторская задолженность: Увеличилась с 23 тыс. руб. до 142 тыс. руб., что соответствует росту деловой активности и является нормальным уровнем для данного объема выручки.

4. Оценка финансового состояния и перспективы

По итогам 2025 года Общество демонстрирует положительную динамику:

1. Преодолен кризис неплатежеспособности, выразившийся в отрицательном капитале на начало года.
2. Получена чистая прибыль, позволившая сформировать положительный финансовый результат.
3. Рост выручки свидетельствует о востребованности услуг предприятия на рынке.

Основными факторами риска и зонами внимания в 2026 году являются контроль за возвратом дебиторской задолженности (2,8 млн руб.) и обслуживание долгосрочных заемных обязательств (4,8 млн руб.).

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

Генеральный директор

ООО «ОП «МИКУЛА СПБ»

_____ /И.В. Тараненко/

«26» февраля 2026 г.