

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО "ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РУСИЧИ" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РУСИЧИ"
Сокращенное наименование	ООО "ЧОП "РУСИЧИ"
ИНН/КПП	5032061238 / 503201001
ОКПО	53901648
Организационно-правовая форма	12300 - Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности	16 - Частная собственность
Юридический адрес	143002, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Молодежная, д. 14, корп. 1, помещ. 123
Основной вид деятельности	Деятельность частных охранных служб (код ОКВЭД 80.10)
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН), объект «доходы»
Лицензия	На осуществление частной охранной деятельности Л056-00106-5000036160 от 12.05.2020г
Среднесписочная численность	29 человек.

Состав отчетности:
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

2. Основание составления отчетности (Учетная политика)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя. Основные способы ведения учета:

Объект учета	Способ ведения учета	Нормативная база
Основные средства	Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации ОС. Имущество стоимостью до 100 000 руб. списывается единовременно в расходы (в бухучете).	ФСБУ 6/2020
Нематериальные активы	НМА на балансе организации отсутствуют.	ФСБУ 14/2022
Финансовые вложения	Учитываются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится ежегодно.	ПБУ 19/02
Материально-производственные запасы	Оценка при списании производится по средней себестоимости. К запасам относятся специальная одежда, средства защиты, расходные материалы.	ФСБУ 5/2019
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по факту оказания охранных услуг (подписания актов с заказчиками).	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99
УСН «Доходы»	Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (ставка 6%), отражается в бухгалтерском учете в составе расходов (строка 2410 отчета о финансовых результатах).	Гл. 26.2 НК РФ

3. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) - Основные средства

Динамика и структура основных средств за 2023-2025 гг. (тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Первоначальная стоимость	796	796	796	-
Накопленная амортизация	796	697	299	-
Остаточная стоимость (балансовая)	0	99	497	-99

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) - Финансовые вложения

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Долгосрочные финансовые	5 700	15 000	18 000	-9 300

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
вложения (сч. 58)				

Детальная расшифровка финансовых вложений на 31.12.2025:

Вид вложения	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Предоставленные займы другим организациям (долгосрочные)	5700	-
Депозиты в банках (сроком более 12 мес.)	-	-
Итого	5 700	

Пояснение динамики:
Снижение финансовых вложений на 9 300 тыс. руб. в 2025 году связано с погашением (возвратом) ранее выданных долгосрочных займов.

3.3. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (сч. 10)	39	105	276	-66
Товары (сч. 41)	-	-	-	-
Итого запасы	39	105	276	-66

Пояснение:
Снижение запасов связано с планомерным использованием специальной одежды, средств защиты и расходных материалов для обеспечения охранной деятельности. Остаток на конец 2025 года составляет минимально необходимый уровень для обеспечения текущей деятельности.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Денежные средства на расчетных счетах (сч. 51)	25 714	1 693	2 060	+24 021
Касса организации (сч. 50)	-	-	-	-
Итого денежные средства	25 714	1 693	2 060	+24 021

Пояснение:
Значительный рост денежных средств (более чем в 15 раз) обусловлен:

Высвобождением средств из финансовых вложений .(возврат займов);
Получением оплат от заказчиков за оказанные услуги (дебиторская задолженность снизилась с 14 361 до 2 380 тыс. руб.);
Накоплением средств для дальнейших инвестиций либо для расчетов с поставщиками и персоналом.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) - Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Дебиторская задолженность покупателей (сч. 62)	2 380	14 361	6 919	-11 981

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Задолженность заказчиков охранных услуг	2 298	Текущая задолженность по договорам
Авансы выданные поставщикам	78	Предоплата за спецодежду, оборудование
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Прочая дебиторская задолженность	4	-
Итого	2 380	
в т.ч. просроченная задолженность	отсутствует	

Пояснение:
Снижение дебиторской задолженности на 11 981 тыс. руб. свидетельствует об улучшении платежной дисциплины заказчиков и эффективной работе по взысканию долгов. Средства поступили на расчетные счета .

3.6. Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Уставный капитал (сч. 80)	250	250	250	0
Нераспределенная прибыль (сч. 84)	32 444	28 002	27 275	+4 442
Итого капитал	32 694	28 252	27 525	+4 442

Пояснение:
Увеличение капитала произошло за счет полученной чистой прибыли 2025 года в размере 4 442 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Долгосрочные кредиты и займы (сч. 67)	570	570	-	0

Детальная расшифровка:

Кредитор	Договор	Сумма, тыс. руб.	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Генеральный директор Ибрагимов Р.Ф.	Договор №1з	570	2024 г.	Более 12 мес. после 31.12.2025	0%

Краткосрочная часть долгосрочных займов, подлежащая погашению в 2026 году: **0 тыс. руб.**

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По данным баланса на 31.12.2025, кредиторская задолженность **отсутствует (0 тыс. руб.)**. Это свидетельствует о высокой платежеспособности организации и отсутствии долгов перед поставщиками, бюджетом и персоналом на отчетную дату.

4. Финансовые результаты деятельности

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)	Темп роста
Выручка (стр. 2110)	43 026	30 202	+12 824	+42,5%
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	(37 247)	(29 120)	+8 127	+27,9%
Валовая прибыль (прибыль от продаж)	5 779	1 082	+4 697	+434%
Проценты к уплате (стр. 2330)	-	-	-	-
Прочие доходы (стр. 2340)	21	602	-581	-
Прочие расходы (стр. 2350)	(69)	(44)	+25	-
Налог УСН (стр. 2410)	(1 289)	(913)	+376	-
Чистая прибыль (стр. 2400)	4 442	727	+3 715	+511%

Анализ финансовых результатов

1. Рост выручки:

Выручка увеличилась на 12 824 тыс. руб. (+42,5%) по сравнению с 2024 годом. Это связано с:

- Расширением клиентской базы и заключением новых договоров на охрану объектов;
- Увеличением объема оказываемых услуг действующим заказчикам;
- Возможным повышением стоимости услуг.

2. Рентабельность:

Рентабельность продаж (2025): $5\,779 / 43\,026 = 13,4\%$

рентабельность продаж (2024): $1\,082 / 30\,202 = 3,6\%$

Рост рентабельности в 3,7 раза свидетельствует о повышении эффективности деятельности и оптимизации расходов.

3. Расходы:

Расходы выросли на 27,9%, что ниже темпов роста выручки (42,5%). Это положительная динамика, указывающая на эффект масштаба: с ростом объема услуг доля постоянных расходов снижается.

Основные статьи расходов охранного предприятия:

- Фонд оплаты труда сотрудников охраны и страховые взносы;
- Расходы на спецодежду, средства связи и защиты;
- Расходы на обслуживание лицензий и разрешений;
- Арендная плата ;
- Транспортные расходы.

4. Чистая прибыль:

Рост чистой прибыли в 6 раз (с 727 до 4 442 тыс. руб.) позволяет:

- Увеличить собственный капитал;

5. Иная информация, существенная для пользователей

5.1. Информация о контролирующих лицах (согласно п. 40 ФСБУ 4/2023)

ФИО / Наименование	ИНН	Доля в уставном капитале	Должность	Характер контроля
Виноградова Светлана Витальевна	503211242640	100%	Учредитель	Лицо, осуществляющее контроль

5.2. Информация о лицензировании

Организация осуществляет деятельность на основании лицензии на частную охранную деятельность, выданной ГУ Федеральной службы войск национальной гвардии РФ по Московской области от 12.05.2000г. №Л056-00106-50/00036160 . Срок действия лицензии: до 12.05.2028г.. Обязательные требования к размеру уставного капитала соблюдены.

5.3. События после отчетной даты

Существенных событий в период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности (24.03.2026), способных оказать влияние на оценку финансового состояния организации, не происходило.

5.4. Информация о применяемых налоговых режимах

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы» (ставка 6%). В соответствии с гл. 26.2 НК РФ, организация освобождена от уплаты налога на прибыль, налога на имущество организаций и НДС .

5.5. Риски и условные обязательства

Вид риска	Оценка	Пояснение
Рыночный риск	Низкий	Стабильный спрос на охранные услуги
Кредитный риск	Низкий	Отсутствие кредиторской задолженности, значительные остатки денежных средств
Риск ликвидности	Низкий	Высокая ликвидность баланса, значительный остаток денежных средств
Условные обязательства	Отсутствуют	Нет судебных разбирательств, гарантийных обязательств

6. Анализ финансового состояния

На основе данных баланса можно сделать вывод о **финансовой устойчивости и платежеспособности** организации:

Показатель	Формула	2025 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	(25 714+2 380+39) / 0 → ∞	> 2
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	25 714 / 0 → ∞	> 0,2

Показатель	Формула	2025 г.	Норматив
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Валюта баланса	$32\,694 / 33\,834 = 0,97$	$> 0,5$
Чистые активы	Активы - Обязательства	$33\,834 - 570 = 33\,264$	$> \text{УК (250)}$

Выводы по финансовому состоянию:

- Организация финансово независима (97% активов сформировано за счет собственных средств);
- Абсолютно ликвидна (достаточно денежных средств для погашения любых текущих обязательств);
- Отсутствует кредиторская задолженность;
- Чистые активы значительно превышают уставный капитал (требование ст. 30 ФЗ № 14-ФЗ выполнено).

7. Заключение о соответствии отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Отступления от правил в 2025 году не допускались.

Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

Генеральный директор _____ /Ибрагимов Рамис Фаязович/

24 марта 2026 г.