**Пояснения**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
**ООО ЧОО «Нева-6»**

## 1. Общие Сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Нева-6».

Сокращенное наименование – ООО ЧОО «Нева-6».

Юридический адрес - 385003, республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Кирова, дом 113

ОГРН 1140105001937

ИНН 0105072725

КПП 010501001

Дата государственной регистрации – 18.09.2014

Основной вид деятельности – Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Основной ОКВЭД – 80.10 «Деятельность охранных служб, в том числе частных».

Деятельность Общества осуществляется по лицензии. Лицензия предоставлена Управлением Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по республике Адыгея, лицензия на осуществление частной охранной деятельности № 147, период действия с 25.04.2016 по 30.10.2029. Присвоенный номер в Едином реестре учета лицензий - Л 056-00106-01/00024833 от 25.04.2016 г.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составила 21 человек.

Уставной капитал составляет – 250 000 рублей. Уставной капитал был оплачен денежными средствами.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, избирается сроком на 5 лет и действует согласно Уставу Общества без доверенности Общества.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| Ф.И.О | должность | реквизиты трудового договора | срок, на который заключен трудовой договор |
|---|---|---|---|
| Курашёв Сергей Анатольевич | Генеральный директор | 000000011 от 14.09.2022 | 5 лет |

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

Лицом, ответственным за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества является генеральный директор Общества.

Уставный капитал, список участников, их доли:

| Наименование | ИНН | Доля | Сумма |
|---|---|---|---|
| Курашёв Сергей Анатольевич | 230902556721 | 100% | 250 000 руб. |

## 2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с помощью компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5%.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н). Инвентаризация активов и обязательств производится по распоряжению директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023

Учет материально-производственных запасов при отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Общество не проверяет запасы на обесценение, и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, п.32 ФСБУ 5/2019.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Доходы и расходы признаются методом начисления п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации». К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ/услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

## 3. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», 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.

Отчетность Общества не подлежит ежегодному обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

## 4. Раскрытие информации по существенным статьям бухгалтерской отчетности

### 4.1 Основные средства

По строке 1150 «Материальные оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства».

За отчетный период поступления новых основных средств не было.
Основных средств с балансовой стоимостью равной нулю нет.

Общество не проверяет основные средства на обесценение, п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020.

### 4.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

За отчетный период у Общества нет нематериальных активов, в том числе финансовых вложений.

### 4.3 Запасы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах Общества, а именно о материалах и других аналогичных ценностях.

Таблица 1, тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **на 31.12.2025** | **на 31.12. 2024** |
|---|---|---|
| материалы, всего, в т.ч. | 33 221 | 29 258 |
| товары для продажи | 0 | 0 |
| ИТОГО | 33 221 | 29 258 |

Основную часть запасов Общества составляют материалы, используемые для обеспечения деятельности по обеспечению безопасности, такие как технические средства охраны, расходные материалы. Так же запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

Увеличение стоимости запасов на 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 года на сумму 3 963 тыс. рублей обусловлено изменением объема закупок расходных материалов для нужд охранной деятельности.

Общество не проверяет запасы на обесценение, и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. (п.32 ФСБУ 5/2019).

### 4.4 Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, работников по оплате труда и по налогам.

На 31.12.2025 год сумма дебиторской задолженности составила 20 197 тыс. руб., из которой задолженность покупателей составила 1 794 тыс. руб., задолженность поставщиков, подрядчиков) – 1 429 тыс. руб.

По сравнению с прошлым отчетным периодом сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 4 067 тыс. руб. (в 2024- 24 264 тыс. руб.) и показывают положительную динамику по работе с дебиторской задолженностью.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность покупателям, поставщикам, подрядчикам, прочих кредиторов, учредителям, работникам по оплате труда и по налогам.

На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составила 26 530 тыс. руб. Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 года составила 1 511 тыс. руб., перед покупателями составила 1 307 тыс. руб., перед поставщиками – 141 тыс. руб. Сокращение кредиторской задолженности в сравнении с 2024 годом на 459 тыс. руб. (в 2024- 26 989 тыс. руб.) показывает положительную динамику по работе с кредиторской задолженностью.

## 5. Раскрытие информации по существенным статьям отчета о финансовых результатах.

### 5.1 Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания охранных услуг.

В строке 2110 «Выручка» указана выручка от оказанных охранных услуг и составила за отчетный период 30 555 тыс. руб. Из которых 29 062 тыс. руб. – выручка от оказания услуг по пультовой охране.

Снижение выручки на 46 784 тыс. руб. за текущий период по сравнению с 2024 годом произошло в связи с переходом Общества с 01.01.2025 года на общую систему налогообложения и увеличением налоговой нагрузки.

В строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены расходы по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость оказанных услуг.

Основные статьи расходов отражены в таблице:

Таблица 2, тыс. руб.

| Состав расходов | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Затраты на оплату труда | 12 811 | 15 763 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 267 | 3 620 |
| Субподрядные работы | 1 059 | 2 050 |
| Услуги связи | 6 178 | 7 135 |
| Услуги сторонних организаций по техническому обслуживанию оборудования, монтажу и пр. | 1 639 | 21 460 |
| Прочие расходы | 3 379 | 23 474 |
| **ИТОГО:** | **28 333** | **73 492** |

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период так же сократились. Снижение расходов по сравнению с 2024 годом сократилось на 45 159 тыс. руб.

В состав прочих доходов (строка 2340) и расходов (строка 2350) входят доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Прочие доходы за отчетный период составили 135 тыс. рублей, что на 22% ниже прочих доходов за 2024 год. Доходы от полученных процентов от размещения денежных средств на депозитные счета составили - 92 тыс. руб. Доходы от списания кредиторской задолженности составили – 43 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 348 тыс. руб. Основная доля расходов-расходы на услуги банков в размере 226 тыс. руб.

## 6. Инвентаризация

За отчетный период Обществом была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Приказ № 1 от 25.11.2025 года. В ходе инвентаризации была выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Кредиторская задолженность в размере 43 тыс. руб. была отнесена в состав прочих доходов.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Сокращение выручки 60% и соразмерное сокращение расходов обусловлено переходом Общества с 01.01.2025 года с упрощенной системы налогообложения на общую систему налогообложения.

Добровольный переход на общую систему налогообложения повлек за собой пересмотр ценовой политики с договорами клиентов, что сделало услуги предоставляемых охранных услуг менее конкурентоспособным для определенного сегмента заказчиков из-за включения НДС в стоимость услуг

В ответ на сокращение клиентской базы руководством Общества были приняты меры по оптимизации операционных затрат, что позволило сохранить положительный финансовый результат.

Несмотря на значительное уменьшение оборотов, деятельность Общества по итогам 2025 года осталась прибыльной. Чистая прибыль составила 689 тыс. руб. Налоговая нагрузка возросла в связи с возникновением обязанности по уплате НДС и налога на прибыль организаций, что было частично компенсировано снижением затрат на оплату труда, страховых взносов, закупку сторонних услуг.

## 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Деятельность Общества в отчетном периоде осуществлялась в условиях перехода на общую систему налогообложения, что потребовало адаптации операционных процессов. Несмотря на изменение налоговой нагрузки и переменчивость рынка охранных услуг, Общество подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Основанием для данного вывода является положительная динамика чистых активов.

За два года (с 2023 по 2025 гг.) стоимость чистых активов увеличилась на 7%, что свидетельствует о накоплении финансового потенциала и успешной адаптации в новых условиях.

Показатель чистых активов превышает величину уставного капитала, что является обязательным требованием финансовой устойчивости.

Плавный рост показателя в течение трех отчетных периодов подтверждает, что переход с 01.01.2025 года на общую систему налогообложения не привел к убыточности деятельности.

Генеральный Директор

ООО ЧОО «Нева-6»




Курашёв С.А.

«25» марта 2026 года