

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**  
**"АНТИТЕРРОР"**

216126, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Николаева, д.87, помещ.1, ИНН 6732063923, КПП 673201001 ОГРН 1136733016090

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО ЧОО «АНТИТЕРРОР». Юридический адрес — 214013, Смоленская Область, г.о. Город Смоленск, г Смоленск, ул Николаева, дом 87, помещение 1. Дата государственной регистрации — 11.10.2013 г.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 80.10 Деятельность частных охранных служб

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 57 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000,00 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный – 100 000,00 (сто тысяч) руб.

Участником общества является Макаренко Владимир Петрович с долей 100%.

Генеральный директор общества — А.В. Паринов. Главный бухгалтер — О.А. Пантелеева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Годовая бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Неиспользуемые стандарты**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## 2.2. Учет запасов

2.2.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.2.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.2.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

2.2.4. Горюче-смазочные материалы (ГСМ) списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

2.2.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	97	-	42 755	(42 819)	-	-	X	X	33	-
	3а 2024 г.	30	-	42 679	(42 612)	-	-	X	X	97	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	97	-	534	(387)	-	-	(210)	-	33	-
	3а 2024 г.	30	-	500	(144)	-	-	(289)	-	97	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	42 221	(42 432)	-	-	210	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	42 179	(42 468)	-	-	289	-	-	-

### Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 2.3. Учет аренды



Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	8 117	-	6 700	-	(8 094)	-	-	-	6 723	-
	За 2024 г	7 827	-	8 117	-	(7 827)	-	-	-	8 117	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	4	-	28	-	(4)	-	-	-	28	-
	За 2024 г	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	7 900	-	6 624	-	(7 900)	-	-	-	6 624	-
	За 2024 г	7 820	-	7 900	-	(7 820)	-	-	-	7 900	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	207	-	-	-	(184)	-	-	-	23	-
	За 2024 г	-	-	207	-	-	-	-	-	207	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	6	-	5	-	(6)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г	8 117	-	6 700	-	(8 094)	-	-	X	6 723	-
	За 2024 г	7 827	-	8 117	-	(7 827)	-	-	X	8 117	-

#### 2.4.5. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

#### 2.5. Обязательства

##### 2.5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 698	475	-	(2 109)	-	-	2 064

	За 2024 г.	3 303	1 473	-	(1 079)	-	-	3 698
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	131	264	-	(131)	-	-	264
	За 2024 г.	18	131	-	(18)	-	-	131
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	15	8	-	(6)	-	-	16
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	617	173	-	(237)	-	-	553
	За 2024 г.	615	74	-	(72)	-	-	617
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	814	-	-	(105)	-	-	710
	За 2024 г.	1 031	241	-	(458)	-	-	814
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 120	38	-	(1 621)	-	-	537
	За 2024 г.	1 625	1 020	-	(526)	-	-	2 120
Итого	За 2025 г.	3 698	475	-	(2 109)	-	X	2 064
	За 2024 г.	3 303	1 473	-	(1 079)	-	X	3 698

## 2.5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 2.5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 2.6. Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.6.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания охранных услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.6.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания охранных услуг. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.6.3. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере

потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	588	421
Затраты на оплату труда	36 599	37 695
Отчисления на социальные нужды	9 191	8 126
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 895	453
Итого по элементам	49 274	46 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 274	46 695

#### 2.7. Прочие доходы и расходы.

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Прочие расходы:

Расходы на услуги банков – 74 тыс. руб.;

Прочие внереализационные расходы – 31 тыс. руб.



2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

#### 2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

<u>Главный бухгалтер</u> (наименование должности)	 (подпись)	<u>Пантелеева Оксана Александровна</u> (расшифровка подписи)
<u>Генеральный директор</u> (наименование должности)	 (подпись)	<u>Паринов Александр Владимирович</u> (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.