



Общество с ограниченной ответственностью
Частное охранное предприятие
«ПЕРМСКАЯ СЛУЖБА БЕЗОПАСНОСТИ»

р/с 40702810249020100081
Волго-Вятский банк ПАО
Сбербанк РФ
БИК 042202603 ИНН 5902103613
к/с 301018109000000000603

ОКОНХ 87400, ОКПО 26594215
614000 г. Пермь,
ул. Монастырская, 4а оф.101
Тел.:(342) 212-99-70
rukpsb@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности

ООО «Частное охранное предприятие «Пермская служба
безопасности»

за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	стисано	
			по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	97	96	(97)	96
За 2024 г.	106	46	(55)	97	-
в том числе:					
из них исключительные права	За 2025 г.	97	96	(97)	96
За 2024 г.	106	46	(55)	97	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		стисано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 372	(3 570)	795	(293)	271	(1 306)	-	8 874	(4 605)
	За 2024 г.	7 652	(3 771)	2 084	(1 364)	1 191	(990)	-	8 372	(3 570)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	656	(566)	-	-	-	(18)	-	656	(584)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 568	(2 883)	795	(293)	271	(1 284)	-	8 070	(3 896)
	За 2024 г.	6 848	(3 105)	2 084	(1 364)	1 191	(969)	-	7 568	(2 883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	148	(121)	-	-	-	(4)	-	148	(125)
	За 2024 г.	148	(118)	-	-	-	(3)	-	148	(121)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		стисано (с учетом переоценок фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 292	(1 784)	3 549	(3 292)	3 292	(3 602)	-	3 549	(2 094)
	За 2024 г.	3 052	(1 267)	3 029	(2 789)	2 789	(3 306)	-	3 292	(1 784)
в том числе:										
	Здания	3 292	(1 784)	3 549	(3 292)	3 292	(3 602)	-	3 549	(2 094)
За 2024 г.	3 052	(1 267)	3 029	(2 789)	2 789	(3 306)	-	3 292	(1 784)	

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	72	90	108	108	108	108
Транспортные средства	4 174	4 685	3 743	3 743	3 743	3 743
Производственный и хозяйственный инвентарь	23	27	30	30	30	30

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 097 5 258	(93) (105)	231 003 209 239	-	(230 974) (203 387)	(15) (13)	12 12	-	-	-	-	-	-	11 111 11 097	(81) (93)	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	483 167	-	10 022 17 051	-	(10 381) (16 735)	-	-	-	-	-	-	-	124 483	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 260 4 743	(93) (105)	160 904 140 832	-	(160 516) (135 302)	(15) (13)	12 12	-	-	-	-	-	10 633 10 260	(81) (93)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	97 251	-	865 59 365	-	(712) (859)	-	-	-	-	-	-	-	103 103	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	251 11 097	-	50 491 231 003	-	(50 491) (230 989)	-	-	-	-	-	-	-	251 11 111	-	-	-
Итого	За 2024 г. За 2025 г.	5 258 11 097	(105) (93)	209 239 231 003	-	(203 387) (15)	(13)	12 12	-	-	-	-	-	11 097 11 111	(93) (81)	-	-

4.2. 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	101	20	125	32	109	4
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	101	20	125	32	109	4

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 554 1 808	320 3 250	- -	(1 615) (3 504)	- -	259 1 554	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	1 554 1 808	320 3 250	- -	(1 615) (3 504)	- -	259 1 554	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 112 12 389	183 082 175 055	- -	(183 468) (171 330)	(3) (2)	15 723 16 112	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	90 98	10 061 16 798	- -	(10 025) (16 806)	(1) -	125 90	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 440 850	9 109 16 661	- -	(12 350) (14 069)	(2) (2)	197 3 440	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	768 600	12 222 12 492	- -	(12 215) (12 324)	- -	775 768	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 401 5 273	28 680 26 839	- -	(27 699) (26 711)	- -	6 382 5 401	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 737 1 705	24 585 18 801	- -	(24 223) (18 769)	- -	2 099 1 737	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 628 3 799	94 298 82 787	- -	(94 090) (81 958)	- -	4 836 4 628	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	48 64	644 677	- -	(622) (693)	- -	70 48	
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 483 -	- -	(2 244) -	- -	1 239 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	17 666 14 197	183 402 178 305	- -	(185 083) (174 834)	(3) (2)	15 982 17 666	

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	-	-	-

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.	3 466 2 817	8 525 7 516	(8 127) (6 867)	- -	3 864 3 466
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 233 2 586	8 125 7 290	(7 899) (6 643)	- -	3 459 3 233
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	За 2025 г. За 2024 г.	233 231	400 226	(228) (224)	- -	405 233

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 322	6 510
Затраты на оплату труда	94 088	82 598
Отчисления на социальные нужды	24 817	19 128
Амортизация	1 332	1 019
Прочие затраты	6 445	6 598
Итого по элементам	135 004	115 853
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	135 004	115 853

Генеральный директор **Шайдуров Ю.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)



16 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Пермская служба безопасности» за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Пермская служба безопасности» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

7. Общие сведения

- 7.1 Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Пермская служба безопасности» (сокращенное наименование – ООО ЧОП «ПСБ») (далее - Общество) зарегистрировано как самостоятельное юридическое лицо 16 марта 1993 года администрацией Ленинского района г. Перми. ИНН 5902103613. ОГРН 1025900526706.
- 7.2 Юридический адрес: 614000, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а, оф.101.
- 7.3 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 189 человек.
- 7.4 В состав Общества входит три обособленных подразделения:
- Полазненский отдел охраны г. Добрянка КПП 591432001 действующий;
 - Свердловский район г. Пермь (место нахождения офиса) КПП 590432001 действующий;
 - «Гараж» по адресу: г. Пермь, ш. Космонавтов, 111 КПП 590545001 действующий.
- 7.5 Единственный участник Общества - гражданин Российской Федерации Аликин Виктор Борисович.
- 7.6 Уставный капитал Общества составляет 500 тысяч рублей. Оплачен полностью.
- 7.7 В соответствии с Уставом Общества органами управления являются: единственный участник, Совет директоров, единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Генеральным директором Общества в течение 2025 года являлся - Шайдуров Юрий Николаевич.
- 7.8 Основной целью деятельности Общества является получение прибыли путем удовлетворения потребности юридических и физических лиц в охране и защите их законных прав и интересов в соответствии с законодательством РФ.
- Предметом деятельности Общества является:
- Защита жизни и здоровья граждан от противоправных посягательств;
 - Охрана объектов и (или) имущества собственников (в том числе при его транспортировке);
 - Обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий;
 - Монтаж, ремонт и обслуживание установок пожарной и охранно-пожарной сигнализации, систем оповещения и эвакуации при пожаре;
 - Консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств.
- Виды деятельности Общества в 2025 году:

Таблица 1

Код по ОКВЭД 2	Тип сведений	Наименование вида деятельности
80.10	основной вид деятельности	Деятельность охранных служб, в том числе частных
43.21	дополнительный вид деятельности	Производство электромонтажных работ
71.12.12	дополнительный вид деятельности	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства,

		системотехники и техники безопасности
80.20	дополнительный вид деятельности	Деятельность систем обеспечения безопасности
80.30	дополнительный вид деятельности	Деятельность по расследованию

7.9 В 2025 году Общество предоставляло вышеперечисленные виды услуг на основании лицензий:

- Лицензия на осуществление частной охранной деятельности от 06 февраля 2021 года серия ЧО № 058968. Лицензия предоставлена на срок до 05 февраля 2026 года. В данный момент лицензия продлена на срок до 06 февраля 2031 года.
- Лицензия на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 59-Б/00043 с неограниченным сроком действия.

7.10 Внесение изменений, касающиеся оценки активов и обязательств Общества, в учетную политику на 2026 год не планируется, за исключением ситуаций, предусмотренных п.10 ПБУ 1/2008.

7.11 Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Главным бухгалтером Общества в 2025 г. являлась Холопова Марина Валерьевна.

7.12 Бухгалтерский учет в 2025 году велся в автоматическом режиме с использованием программы версии «1С: Бухгалтерия.8.3» и дополнительно конфигурация «1С: Зарплата и управление персоналом» для расчета заработной платы с и формирования бухгалтерской и кадровой отчетности за 2025 год.

7.13 В своей деятельности ООО ЧОП «ПСБ» руководствуется Приказами об учетной политике от 30.12.2011г. № 150, 151, разработанных для целей бухгалтерского и налогового учета соответственно (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом от 30 марта 2012г. № 40/1, от 29 декабря 2012г. №164, от 31 декабря 2014 года № 179, от 31 декабря 2015г. № 166, от 30 декабря 2019г. № 166, от 31 декабря 2020 г. № 139, от 30.12.2021 г. № 152, от 31.12.2022г. №152, от 29.12.2023г. № 151, от 28.12.2024г. № 137).

7.14 В соответствии с Приказом об учетной политике, выручка от реализации работ, услуг, для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по моменту отгрузки (т.е. используется метод начисления)

7.15 Критерий существенности для бухгалтерской отчетности определен в размере 10 %.

7.16 Общество проводит инициативный аудит (решение участника № 1 от 28.04.2025г.). Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСПЕКТ ПЛЮС» (ООО «АСПЕКТ ПЛЮС») (ОГРН 1245900004888, член СРО ААС, ОРНЗ 12406075784).

8. Учет основных, МПЗ

8.1 Годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам, числящимся на балансе, определяется линейным способом, как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения. Объектов недвижимости у Общества нет.

8.2 Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к учету не более 40 тыс. рублей списываются на расходы по обычным видам деятельности. В целях обеспечения сохранности этих предметов организован забалансовый счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

8.3 На начало и конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения отсутствовали.

8.4 Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка, достройка, дооборудование, реконструкция основных средств в отчетном периоде не производилась, признаки обесценения отсутствуют. По итогам инвентаризации пересмотрены сроки полезного использования.

8.5 Учет материальных запасов отражается по учетным ценам (цена приобретения).

9. Сведения об отдельных активах и обязательствах

- 9.1 По строке баланса 1350 «Добавочный капитал» отражен вклад в имущество Общества денежными средствами в размере 2 573 тыс. руб., осуществленный учредителем Общества согласно его Решению от 26.03.2012г. № 3.
- 9.2 Нематериальных активов нет.
Капитальные вложения на приобретение объектов основных средств составили 795 тыс. рублей. На эти средства Обществом в 2025 году был приобретен для выполнения производственных задач автомобиль марки LADA Granta.
- 9.3 Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей, путем дисконтирования. Для определения ставки дисконтирования, использована информация с сайта ЦБ РФ о сопоставимых ставках по Приволжскому федеральному округу для субъектов МСП на дату заключения договора аренды (для бессрочных договоров на дату пересмотра срока аренды).
ППА отражены в балансе по строке 1150 Основные средства, обязательства по аренде отражены в балансе по строке 1450 - 259 тыс. руб. и по строке 1520 прочая кредиторская задолженность - 1239 тыс. руб. (так как остаток срока по договору аренды составляет 4 месяца). Остатки на конец 2025 года в разрезе договоров:

Таблица 2 тыс. руб.

Наименование договора	ставка дисконтирования %	ППА на 31.12.2025	Обязательства по аренде на 31.12.2025	Начислен процентный расход в 2025 году
АО СЗ «Пермглавснаб» аренда офисного помещения	17,85	1 196	1 239	245
ООО «ПФП-группа» аренда помещения	16,31	259	259	10
ИТОГО		1 455	1 498	255

В 2025 году перезаключен договор аренды с АО СЗ «Пермглавснаб» сроком на 11 месяцев, пересмотрен срок аренды по бессрочному договору с ООО «ПФП-группа», в связи с чем пересчитаны права пользования активами и обязательства по аренде на новые сроки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом, если срок аренды не превышает 12 месяцев либо рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей. В 2025 году к таким договорам относились: договор аренды гаражного бокса с ИП Журавлев А.И. и аренда части фасада с ТСЖ Горького, 49. Арендные платежи по этим договорам учитывались в качестве расходов равномерно в течении действия договора и составили в 2025 году 115 тыс. руб.

Передача в субаренду части нежилого помещения по договору с ПМО ПКОО ООО "ВДПО" и ООО "ВДПО-59" учитывается как операционная аренда.

- 9.4 В течение отчетного года Обществом по договорам банковского вклада (депозита) с Волго-Вятский банк ПАО СБЕРБАНК г. Пермь и АО КБ «Урал ФД» размещались денежные средства в краткосрочные депозиты на срок от недели до одного месяца. По состоянию на 31.12.2025 года размещено пять депозитов на сумму 4 000 тыс. рублей, 700 тыс. рублей в ПАО СБЕРБАНК на срок 15, 13 дней соответственно, на сумму 4 500 тыс. рублей, 4 000 тыс. рублей и 400 тыс. рублей в АО КБ «Урал ФД» на срок 33, 29 и 13 дней соответственно. Движение денежных средств в учете отражено на счете 55.03 «Депозитные счета».

Суммы депозитов отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в отчете о движении денежных средств по строкам 4450, 4500 остатки денежных средств отражены с учетом остатков по депозитам.

Доходы в виде процентов по депозитам за 2024 год составили 1 626 тыс. рублей, в 2025 году – 1 757 тыс. рублей. В 2025 доходность по данным финансовым вложениям постепенно уменьшалась, в связи со снижением ставки рефинансирования.

10. Раскрытие информации

10.1 Объемы продаж услуг по видам деятельности Общества

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	Вид услуг	Сумма		изменения (+ увеличение - уменьшение)	Удельный вес изменений %%
		2025 год	2024 год		
1.	Физическая охрана	105 692	89 939	+ 15 753	+ 17,52
2.	Пультовая охрана	5 445	5 843	- 398	- 6,81
3.	Услуги технического центра	10 632	9 651	+ 981	+ 10,16
4.	Работы по монтажу и ремонту ОПС	11 780	10 521	+ 1 259	+ 11,97
	ИТОГО	133 549	115 954	+ 17 595	+15,17%

Взаимоотношения с контрагентами по услугам физической, пультовой охраны, и сопровождению в 2025 году характеризуются как стабильные, существенных изменений в структуре договоров не произошло.

В 2025 году произошло увеличение выручки по монтажам и ремонтам ОПС на 11,97%. Увеличение произошло за счет того, что в 2025 году были выполнены работы по монтажу и наладке системы пожарной сигнализации и оповещения и управления эвакуацией при пожаре по договору с ООО «Идеальная компания» на общую сумму 4 974 тыс. руб. (без НДС).

Увеличение выручки по физической охране на 15 753 тыс. рублей связано с увеличением тарифов на охранные услуги с 01.01.2025г., а также заключением новых договоров на охрану с ЗАО "КИРОВМОЛКОМБИНАТ" (ЗАО "КМК") и ООО "ЗАГОРОДНЫЙ КОМПЛЕКС "ПРЕОБРАЖЕНСКОЕ", выручка по ним составила 1 611 тыс. руб.

В бюджете на 2025 год план по выручке был утвержден в сумме 110 000 тыс. рублей (с учетом увеличения тарифов). Выполнение плана составило 121%. Увеличение фактической выручки к плану произошло за счет постоянного поиска заказчиков и клиентов, оказания разовых и дополнительных услуг.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств перед Обществом, денежными средствами в 2025 году отсутствовали.

10.2 Доходов, относящихся к следующим налоговым периодам, у Общества по состоянию на 31.12.2025г. нет.

10.3 Анализ структуры расходов по видам деятельности за 2025 год:

Таблица 4 тыс. руб.

№ п/п	Вид услуг	Сумма расходов		изменения (+ увеличение - уменьшение)	Удельный вес изменений %%
		2025 год	2024 год		
1.	Физическая охрана	108 052	89 861	+ 18 191	+ 20,24
2.	Пультовая охрана	5 567	5 839	- 272	- 4,66
3.	Услуги технического центра	10 144	9 642	+ 502	+ 5,21
4.	Работы по монтажу и ремонту ОПС	11 241	10 511	+ 730	+ 6,95
	ИТОГО	135 004	115 853	+ 19 151	+16,53%

Общество находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2017 года, в связи с чем применяет пониженные тарифы страховых взносов в соответствии с пп. 17 п. 1 ст. 427 НК РФ. С 2025 года данная льгота применяется с заработной платы, превышающей МРОТ, умноженный на 1,5, в связи с чем увеличилась налоговая нагрузка по страховым взносам. Их доля в структуре расходов выросла на 2%.

Увеличение затрат по статье «Оплата труда» произошло в связи с увеличением МРОТ на 16,62%, с 01.01.2025г. он составил 22 440,00 руб., итого увеличение составило 14 % по сравнению с 2024 годом. Выросли соответственно и отчисления на социальные нужды.

Удельный вес заработной платы с начисленными на нее взносами в структуре расходов по основным видам деятельности составил 88,1%, по сравнению с 2024 годом практически не изменился.

Ведение бизнеса Общества основано на планировании и бюджетировании финансовой деятельности с осуществлением контроля за выполнением плановых показателей. Плановая чистая прибыль – 400 тыс. рублей. Фактически по итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 884 тыс. рублей. Это связано с увеличением расходов на оплату труда, а так же, увеличением налоговой нагрузки по страховым взносам.

Так как тенденция по резкому росту МРОТ продолжается, в 2026 году так же планируется значительное увеличение расходов на оплату труда, что приведет к росту цен на охранные услуги. В то же время компания постоянно предпринимает меры по оптимизации расходов.

Стратегическая задача на 2025 год осталась та же, что и в предыдущие периоды – создание системы комплексной безопасности бизнеса покупателей и заказчиков в г. Перми и Пермском крае; предоставление полного спектра услуг качественной охраны посредством привлечения высококвалифицированных кадров с уменьшением общей численности работников.

При формировании резерва на оплату отпусков в 2025 году применялся метод расчета по каждому работнику персонально как произведение неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднего заработка с учетом взносов на обязательное страхование. Данный метод, не смотря на его трудоемкость, позволяет достоверно и точно рассчитать размеры обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. он составил 1 692,11 дней неиспользованных отпусков. Выплаты за счет данных обязательств планируется производить в 2025 году.

Резерв под снижение стоимости материалов в 2025 году не доначислялся. Произведено списание морально устаревшего оборудования за счет резерва на сумму 37 тыс. рублей. На конец отчетного периода резерв составил 0 рублей.

10.4 Сведения о составе прочих доходов и расходов Общества

Таблица 5 тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	128	1 208
2	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, с реализацией прочего имущества	30	197
3	Доходы в виде восстановленных резервов	37	492
4	Восстановление амортизации при пересмотре СПИ	26	27
5	Возмещение убытков к получению	0	31
6	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3	3
7	Прочие внереализационные доходы	2	4
	ИТОГО	226	1 962

Таблица 6 тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	182
2	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, с реализацией прочего имущества	-	197
3	Отчисления в резерв сомнительных долгов	2	466
4	Расходы на услуги банков (в т.ч. договор эквайринга)	395	255
5	Прочие внереализационные расходы (в т.ч. соц. программа и др.)	805	813
	ИТОГО	1 202	1 913

В связи с физическим износом, плохим техническим состоянием и дорогим обслуживанием в 2025 году было принято решение реализовать автомобиль LADA GRANTA 219010 2014 года выпуска, автомобиль реализован физическому лицу по оценочной стоимости. Выручка от продажи составила 190 тыс. руб. (с НДС).

Общая сумма списанной в 2025 году за счет резерва по сомнительным долгам дебиторской задолженности составила 13 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой, в отчете о финансовых результатах с 2025 года Общество 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 показаны прибыли и убытки от выбытия основных средств, от сдачи имущества в аренду и прочая реализация, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

10.5 Информация об основных покупателях услуг Общества:

		Таблица 7 тыс. руб.
Наименование	Виды услуг	Выручка (без НДС)
1. ПАО АКБ «Урал ФД»	Услуги охраны, тех. обслуживание ОПС	6 019
2. ООО «ПАН Сити Групп»	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, ремонтные работы	11 518
3. ООО «ПФП-группа»	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, ремонтные работы	25 024
4. ООО Санаторий «Демидково»	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, ремонтные работы	7 814
5. АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, ремонтные работы	17 439
6. ОАО «Морион»	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, монтажные, ремонтные работы	4 501
7. НП "Клуб"Лузинский"	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС, монтажные, ремонтные работы	8 343
8. ООО СЗ «МОСТ СИТИ ПРОЕКТ»	Услуги охраны и тех. обслуживание ОПС	10 667

10.6 Величина расходов будущих периодов на 31.12.2025 г. составляет 161 тыс. руб. В соответствии с учетной политикой Общества отражены в составе оборотных и внеоборотных активов.

10.7 Бухгалтерский убыток до налогообложения по итогам 2025 года составил 929 тыс. руб.

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль в организации», Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете в 2025 году образовались по следующим позициям:

- оценочные обязательства и резервы (учетной политикой не предусмотрено в налоговом учете формирование резерва на оплату отпускных);
- первоначальная стоимость и амортизационные отчисления по основным средствам.
- разницы в учете аренды

Информация о временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета обособленно по видам активов и обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы.

В связи с повышением ставки налога на прибыль до 25% в 2025 году, на отчетную дату были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства. Доначисленная разница отнесена на счет прибыли и убытки.

Обществом в 2025 г. осуществлялись расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль, но не учитываемые при определении налоговой базы (в том числе расходы по социальной программе) на сумму 695 тыс. руб., на которую было сформировано постоянное налоговое обязательство в размере 174 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 39 тыс. рублей

10.8 По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 884 тыс. руб.

Чистую прибыль по итогам 2024 года в сумме 1 096 тыс. руб. принято решение не распределять (Решение участника (общего собрания участника) ООО ЧОП «ПСБ» от 28 апреля 2025г. №1).

11. Операции со связанными сторонами

В текущем отчетном периоде Общество признает связанными сторонами:

1. Участник Общества – бенефициарный владелец 100% Аликин Виктор Борисович ИНН 774328249335.

2. Совет директоров:

Титова Елена Николаевна – председатель совета директоров;

Ховрина Людмила Николаевна - член Совета директоров;

Шлыков Андрей Викторович - член Совета директоров.

Основной управленческий персонал: генеральный директор, директор по безопасности.

Общая сумма вознаграждения с начисленными взносами за 2025 год составила: 3 503 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Аликин Виктор Борисович (ИНН 774328249335).

Операции со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

12. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отсутствуют.

13. Раскрытие информации по сегментам

Общество оказывает услуги на территории Пермского края, поэтому раскрытия информации по географическим сегментам не требуется.

По операционным сегментам информация раскрыта в разделе 10.1 данных Пояснений.

14. Информация о рисках

В процессе ведения своей деятельности Общество подвержено рискам, которые могут неблагоприятно воздействовать на его хозяйственные показатели.

Группировку рисков предлагаем в следующей таблице

Вид риска	Неблагоприятные факторы	Показатели бухг. отчетности, подвергаемые данному риску	Показатель чувствительности к данному риску
-рыночные	Изменение рыночных параметров, таких как цены на покупные товары и услуги, высокая конкуренция на рынке охранных услуг в условиях экономической стагнации	Выручка, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Высокая
-кредитные	Рост сомнительной дебиторской задолженности, в том числе просроченной	Дебиторская задолженность, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Средняя
-риски ликвидности	Невозможность своевременно и в полном объеме погасить кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам	Кредиторская задолженность, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Средняя
-правовые риски	Изменения законодательства в отношении внутреннего рынка	Выручка, дебиторская задолженность,	Высокая

		нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
-страновые и региональные риски			Не существенны
-репутационные риски	Уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг (как фактор влияния - риск отсутствия персонала необходимой квалификации)	Выручка, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Высокая

Большое внимание в Обществе уделяется механизмам предупреждения и управления рисками, а именно: мониторинг изменений ценовой ситуации на рынке охранных услуг, экономической ситуации и действующего законодательства на территории РФ, изучение новых технических разработок охранной, пожарной, тревожной сигнализации. Работа с контрагентами-покупателями услуг строится на постоянной основе от стадии заключения договора до момента решения вопросов в претензионном, а в случае необходимости и в судебном порядке. Систематической является работа по подбору персонала, его подготовке и обучению.

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств Общества незначительны, так как вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, низкая.

Общество постоянно следит за изменением налоговой политики, судебной практики по всем вопросам, связанным с ее деятельностью и в случае необходимости корректирует деятельность.

Генеральный директор



Ю.Н. Шайдуров

16 марта 2026 г.