Общество с ограниченной ответственностью
Частное охранное предприятие «САРМАТ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Сармат» (далее – «Общество») ИНН 7708433558, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14 марта 2024 года за основным государственным номером 1247700235188.

Общество на 31.12.2025 год зарегистрировано по адресу: 107140, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, Тупик Большой Краснопрудный, д. 8/12 помещ. 2Ц.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года составила 247 и 1 человек соответственно.

Основными видами деятельности Общества являются оказание частных охранных услуг. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество имеет следующие органы управления и исполнительные органы:

Высший орган управления - общее собрание участников (единственный участник);

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества.

На 31 декабря 2025 г. единственным участником Общества является Холодов Алексей Витальевич.

С 5 августа 2025 года и по настоящее время Генеральным директором ООО ЧОП «Сармат» является Боровиков Дмитрий Сергеевич.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

На 31.12.2025 Общество не имеет филиалов и представительств. Открыты 3 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

№ п/п	КПП	Код налогового органа	Наименование обособленного подразделения
1	421445001	4214	Обособленное подразделение Мыски, 652840, Кемеровская область - Кузбасс обл., г.о. Мысковский, г. Мыски, ул. Советская, зд.50

2	540645001	5406	Обособленное подразделение по г. Новосибирск, 630132, Новосибирская область, г.о. Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Челюскинцев, д.18/2
3	547345001	5473	Обособленное подразделение по Новосибирской области, 633224, Новосибирская обл., Искитимский м. р-н, с. п. Листвянский сельсовет, п. Листвянский, ул. Советская, д.2А

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федерального закона от 06.12.2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной Приказом Генерального директора 28 декабря 2024 года.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносилось.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, являющийся приложением к учетной политике и основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями, независимо от их места нахождения.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла определяется Обществом исходя из условий деятельности и признана равной двенадцати месяцам.

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 28/2023 "Инвентаризация", который утвержден Приказом Минфина от 13.01.2023 N 4н.
Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С-Предприятие 8.3».

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного

ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024, соответственно. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов свернуто.

2.2. Учет нематериальных активов

Общество осуществляет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

Первоначальной стоимостью объектов нематериальных активов признается общая сумма связанных с этими активами фактических затрат на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены такие результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

Актив, удовлетворяющий условиям пунктом 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество проверяет нематериальные активы (далее – НМА) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств (далее – ОС).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб, признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов и учитываются за балансом.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

После признания объекты основных средств Общества, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда потребительские свойства основных средств с течением времени не изменяются. Способ начисления амортизации определяется для каждой группы основных средств таким образом, чтобы он наиболее точно отражал распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Установленные Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Ликвидационная стоимость
Транспортные средства	3-7	
Офисное оборудование (компьютерная техника)	2-10	
Производственно-хозяйственный инвентарь	5-10	
Другие виды основных средств	1-7	

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды ; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в раздел табличное пояснение «Наличие и движение основных средств» с наименованием показателя «Другие виды основных средств».

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся взносы в уставный капитал других организаций, а также предоставленный другому лицу заем.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Стоимость при выбытии финансовых вложений определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются при приобретении в составе запасов на счете 10.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленного Обществом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.8. Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА и не являются результатами интеллектуальной деятельности.

Расходы будущих периодов включены в строки отчетности «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока полезного использования, определенного на отчетную дату. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно ежемесячно в дебет счетов учета расходов по принадлежности в течение срока, к которому они относятся. Период времени устанавливается с учетом срока использования, указанного в документах на приобретение, в бухгалтерских справках, составленных в момент возникновения расходов. В случае, если период не может быть однозначно определен, период списания определяется соответствующей комиссией. Определение срока списания производится в зависимости от вида и назначения расхода.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде на приобретение результатов интеллектуальной деятельности (РИД), которые не соответствуют всем признакам НМА, установленным п.4 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» отражаются в бухгалтерском учете на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Расходы списываются в течение периодов, к которым они относятся. Общество применяет линейный способ списания.

2.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

2.9. Учет оценочных обязательств

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Обществом сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.10. Учет обязательств по аренде и лизингу

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Изменение величины обязательства по аренде и по лизингу в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде(лизингу) сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Общество при отражении операций по лизингу применяет ФСБУ 25/2018.

В течение срока лизинга величину обязательства по аренде увеличивайте на сумму начисляемых на нее процентов (п. 18 ФСБУ 25/2018).

Негарантированная ликвидационная стоимость — это предполагаемая справедливая стоимость предмета лизинга, которую он будет иметь к концу срока лизинга, за вычетом выкупной стоимости. Общество по Обществом установлена по предметам лизинга нулевая ликвидационная стоимость.

Обязательства по аренде и лизингу отражаются в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

2.11. Учет доходов и расходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности (выручка);
-прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от услуг охраны.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, которые не включены в состав выручки.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни:

- положительные/отрицательные курсовые разницы;

- доходы/расходы от продажи /покупки иностранной валюты;

- доходы/расходы прошлых лет;

- доходы/расходы от реализации ОС, материалов.

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с осуществлением Обществом деятельности по оказанию услуг охраны.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

К прочим расходам относятся:

- пени, штрафы, неустойки;
- расходы, представляющие собой курсовую разницу, возникшую в результате операций с иностранной валютой;
- отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса;
- налог на добавленную стоимость за счет собственных средств;
- расходы по оплате банковских услуг;
-расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции государственные пошлины.

2.12. Учет налога на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы начисленных, погашенных и списанных, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены: в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых

обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

2.13. Существенность в бухгалтерской отчетности

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности. При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу одноименных показателей за отчетный период составляет не менее 5%. При оценке существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности принимаются во внимание качественные оценки возникающих последствий: налоговые, имиджевые, производственные, коммерческие риски. В Обществе может быть установлен уровень существенности менее 5% на основании профессионального суждения главного бухгалтера, иного уполномоченного сотрудника.

3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении Основных средств в разрезе групп на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена в тысячах рублях следующим образом:

Наличие и движение прав пользования активами(лизинг)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025г.	22 647	(1 153)	-	-	-	(3 007)	-	-	-	22 647	(4 159)
	За 2024	-	-	22 647	-	-	(1 153)	-	-	-	22 647	(1 153)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	22 647	(1 153)	-	-	-	(3 007)	-	-	-	22 647	(4 159)
	За 2024 г.	-	-	22 647	-	-	(1 153)	-	-	-	22 647	(1 153)

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	18 487	21 494	-
в том числе: Транспортные средства	18 487	21 494	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	22 647	-	-	(22 647)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	22 647	-	-	(22 647)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

26 ноября 2024 года Общество заключила 11 договоров лизинга с ООО «Газпромбанк Автолизинг» на приобретение транспортных средств. Платежи производятся Обществом ежемесячно в соответствии с условиями договора по графикам платежей.

Обязательства по лизингу на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 представлены в тысячах рублях следующим образом:

Показатель	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024**
Долгосрочные обязательства	5 158	21 872
Краткосрочные обязательства	8 955	-
Итого	**14 113**	**21 872**

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена в тысячах рублях следующим образом:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025г	670	-	26 629	(25 427)	-	-	X	X	1 872	-
	За 2024г	-	-	4 652	(3 982)	-	-	X	X	670	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025г	670	-	26 629	(25 427)	-	-	-	-	1 872	-
	За 2024г	-	-	4 652	(3 982)	-	-	-	-	670	-

Резерв под снижения стоимости запасов в Обществе на 31декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Запасы в залоге на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена в тысячах рублях следующим образом:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г	24 723	-	10 458	-	(24 723)	-	-	-	10 458	-
	За 2024г	-	-	24 723	-	-	-	-	-	24 723	-
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г	4 852	-	1 642	-	(4 852)	-	-	-	1 642	-
	За 2024г	-	-	4 852	-	-	-	-	-	4 852	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г	19 796	-	8 777	-	(19 796)	-	-	-	8 777	-
	За 2024г	-	-	19 796	-	-	-	-	-	19 796	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г	32	-	37	-	(32)	-	-	-	37	-
	За 2024г	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025г	24 723	-	10 458	-	(24 723)	-	-	X	10 458	-
	За 2024г	-	-	24 723	-	-	-	-	X	24 723	-

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

У Общества отсутствует на 31 декабря 2025 год и на 31 декабря 2024 года просроченная задолженность.

Резерв сомнительных долгов создается Обществом на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, которая проводится ежегодно. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31 декабря 2025 год и 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам в Обществе не формировался.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены в тысячах рублях следующим образом:

Денежные средства и денежные и эквиваленты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Наличные (касса)	-	125
Текущие счета в банках	639	3 429
Прочие специальные счета	-	127
Итого	**639**	**3 681**

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AA+(RU) (АКРА).

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В отчете о движении денежных средств косвенный налог (НДС) представлен свернуто в составе прочих поступлений от текущей деятельности.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 250 000,00 рублей.

Уставный капитал оплачен полостью. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года составил 100%. Изменений уставного капитала в течении 2025 и 2024гг. не проводилось.

Единственным участником общества на 31 декабря 2025 года является Холодов Алексей Витальевич.

Единственным участником общества на 31 декабря 2024 года являлась Павлова Валентина Константиновна.

Дивиденды в пользу единственного участника Общества в 2025 году и в 2024 году не распределялись.

3.6. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2025 года представлены в тысячах рублях следующим образом:

Займодавец	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	Долгосрочная часть на 31.12.2025	Краткосрочная часть на 31.12.2025
ООО "Разрез Кийзасский	27.11.2025	30.04.2026	2	-	13 314
Итого	-	-	**2**	-	**13 314**

В сумму краткосрочных займов по состоянию на 31 декабря 2025 года в том числе, включена сумма задолженности по начисленным, но не оплаченным процентам по займу в сумме 14 тысяч рублей.

За 2025 год по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 48 тысяч рублей., в 2024 года по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 25 тысяч рублей, проценты к уплате учтены в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года неиспользованная сумма транша по договору займа со сроком действия до 30 апреля 2026 года составляет 4 700 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2024 года лимит по договору займа использован в полном объеме.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в тысячах рублях следующем образом:

Наличие и движение кредиторской задолженности

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 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	15 110	30 827	-	(15 110)	-	-	30 827
	За 2024г.	-	15 110	-	-	-	-	15 110

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	207	989	-	(207)	-	-	989
	За 2024г.	-	207	-	-	-	-	207
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г.	21	55	-	(21)	-	-	55
	За 2024г.	-	21	-	-	-	-	21
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	1 706	509	-	(1 706)	-	-	509
	За 2024г.	-	1 707	-	-	-	-	1 706
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025г.	-	14 193	-	-	-	-	14 193
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	-	7 844	-	-	-	-	7 844
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	3 312	3 972	-	(3 312)	-	-	3 972
	За 2024г.	-	3 312	-	-	-	-	3 312
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г.	9 740	3 263	-	(9 740)	-	-	3 263
	За 2024г.	-	9 740	-	-	-	-	9 740
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.	124	1	-	(124)	-	-	1
	За 2024г.	-	124	-	-	-	-	124
Итого	За 2025г.	15 110	30 827	-	(15 110)	-	X	30 827
	За 2024г.	-	15 110	-	-	-	X	15 110

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

3.8. Оценочные обязательства

Информация о оценочных обязательствах представлена в тысячах рублях следующем образом:

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.	-	19 543	14 014	532	4 997
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	19 543	14 014	532	4 997
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в тысячах рублях следующем образом:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 328	2 471
Затраты на оплату труда	283 258	20 396
Отчисления на социальные нужды	54 304	3 500
Амортизация	3 007	1 153
Прочие затраты	41 362	2 643
Итого по элементам	397 259	30 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	397 259	30 163

3.10. Налог на прибыль

Общество в 2024 году применяло Упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения Доходы (6%).

С 1 января 2025 года Общество добровольно сменило налоговый режим на Общую систему налогообложения.

Показатели налога на прибыль на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены в тысячах рублях следующим образом:

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(34 561)	3 466
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	**(8 640)**	-
Постоянный налоговый расход (доход)	(695)	-
Начисление ОНА	**20 188**	-
Кредиторская задолженность	14	-
Материалы	46	-
Оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	1 249	-
Убыток текущего периода	5 792	-
Прочие расходы	26	
Убытки прошлых лет	7 510	-
Арендные обязательства	5 436	-
Проценты по арендным обязательствам	116	-
Погашение ОНА	**(8 120)**	-
Кредиторская задолженность	**(14)**	-
Материалы	**(32)**	-
Оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	-	-
Убыток текущего периода	**(5 792)**	-
Прочие расходы	**(26)**	-
Убытки прошлых лет	-	-
Арендные обязательства	**(2 256)**	-
Проценты по арендным обязательствам	-	-

Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**12 068**	**-**
Начисление ОНО	**1 385**	**-**
Кредиторская задолженность	14	-
Материалы	35	-
Основные средства	960	-
Прочие расходы	26	-
Проценты по обязательствам	350	-
Погашение ОНО	**(6 630)**	**-**
Кредиторская задолженность	(14)	-
Материалы	(35)	
Основные средства	(5 582)	
Прочие расходы	(26)	-
Проценты по обязательствам	(973)	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(5 245)**	-
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	(34 561)	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	**6 823**	-
Налог при упрощенной системе налогообложения	-	**(141)**

4. Иная информация

4.1. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанными сторонами Общества является единственный участник, а также основной управленческий персонал Общества.

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год в размере 6 099 тысяч рублей, расходы на социальное страхование и обеспечение основного управленческого персонала составили 770 тысяч рублей.

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 год в размере 607 тысяч рублей, расходы на социальное страхование и обеспечение основного управленческого персонала составили 137 тысяч рублей.

Иных краткосрочных и долгосрочных вознаграждений в пользу управленческого персонала не предусмотрено и в 2025 и в 2024 годах не выплачивалось.

У Общества отсутствует бенефициарный владелец по смыслу ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

4.2. Условные обязательства и условные активы

У Общество отсутствуют судебные процессы, как от имени Общества, так и против него.

4.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года дефицит краткосрочных активов над краткосрочными обязательствами составил 44 243 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год чистый убыток ООО ЧОП «Сармат» составил 27 738 тыс. руб., который в основном сформировался за счет управленческих расходов.

По основному виду деятельности Обществом в 2025 году получен убыток 30 308 тыс. руб.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В течении 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16,5%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге, стабилизируются.

Учитывая обстоятельство, что деятельность ведется непродолжительное время, с 14.03.2024 годам, руководство Обществом планирует сконцентрировать свои основные усилия на поддержание и наращивании рентабельности деятельности. Бюджет Общества предусматривает оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль затрат.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Следовательно, данная отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Общество не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

4.4. События после отчетной даты

21 января 2026 года единственным участником было принято решение о смене юридического адреса.
10 февраля 2026 года изменения были зарегистрированы в ЕГРЮЛ. Новый юридический адрес Общества: 107140, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Краснопрудная, д.12/1, стр.1, помещ. 1/6А.

Руководитель ООО ЧОП «Сармат» Д.С. Боровиков

Главный бухгалтер ООО ЧОП «Сармат» С.В. Григорьева

20 марта 2026 года