ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВЕПРЬ"

Адрес: 344029, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Менжинского, д. 2с, помещ. 2
ИНН -6166048248, КПП – 616601001, р/сч – 40702810700000000487,
кор./сч. – 30101810400000000860, БИК – 046015860, ПАО КБ «Сельмашбанк»
Телефон: 250-36-35, 250-35-46

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ОП «Вепрь»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Вепрь».

1.2. Юридический адрес: 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, д.2С, помещ. 2.

1.3. Дата регистрации: 08 августа 2003 года.

1.4. ОГРН 1036166011815.

1.5. ИНН 6166048248.

1.6. КПП 616601001.

1.7. Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 23 по Ростовской области.

1.8. Уставный капитал составляет 250 000,00 рублей.

1.9. Основной вид деятельности: 80.10 – Деятельность частных охранных служб.

1.10. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности № Л056-00106-61/00025309 от 17.12.2008 г.

1.11. Среднесписочная численность за 2025 год - 113 человек.

1.12. Единственный Учредитель Общества - резидент РФ.

1.13. ООО «ОП «Вепрь» имеет три обособленных подразделения: в г. Ростове-на-Дону (Кировский район), в Ростовской области (г. Таганрог), в Краснодарском крае (г. Геленджик). Обособленные подразделения поставлены на налоговый учет по месту своего нахождения. Формирование отчетности и уплата налогов по обособленным подразделениям осуществляется головной организацией.

1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.2. Согласно учетной политике в ООО «ОП «Вепрь» применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

2.3. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4. Выручка от оказания услуг определяется по отгрузке.

2.5. Основные средства в налоговом учете принимаются к учету по сроку эксплуатации определяемому исходя из ожидаемого срока использования объекта ОС с учетом морального и физического износа. Ожидаемый срок использования объекта ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.6. Для целей налогообложения прибыли амортизационная премия не применяется.

2.7. Для целей налогообложения прибыли Общество не формирует резервы: на предстоящий ремонт ОС, на оплату предстоящих отпусков сотрудников, на выплату вознаграждений за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.8. В бухгалтерском учете ООО «ОП «Вепрь» не формирует резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

3. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка ООО «ОП «Вепрь» составила по основному виду деятельности – оказанию охранных услуг – 92 066,3 тыс. руб., что на 29,2 % меньше по сравнению с показателем 2024 г.

В 2025 году ООО «ОП «Вепрь» размещало на срочном банковском депозите денежные средства. На 31 декабря 2025 года остаток на депозите составляет 3 500,0 т.р. Проценты к получению (от размещения на срочном банковском депозите денежных средств) составили 226,0 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 313,3 тыс. рублей.

Прочие доходы являются сопутствующими охранной деятельности.

В 2025 году ООО «ОП «Вепрь» получило прибыль по бухгалтерскому учету в размере 291 тыс. рублей. С учетом проведенной переоценки в конце декабря 2025 г. совокупный финансовый результат составил 126 т.р.

3.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 676	(37)	-	(480)	54	(408)	-	-	-	-	-		898	(93)
	За 2024 г.	1 820	(95)	223	(110)	110	(394)	-	85	-	-	-		1 676	(37)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	223	(37)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-		223	(93)
	За 2024 г.	110	(95)	223	(110)	110	(52)	-	-	-	-	-		223	(37)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 453	-	-	(480)	54	(352)	-	-	-	-	-		675	-
	За 2024 г.	1 710	-	-	-	-	(342)	-	85	-	-	-		1 453	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. 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	805	1 639	1 724
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	130	186	15
Транспортные средства	675	1 453	1 710
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	(223)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	(223)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стационарная радиостанция Hytera HM685 UNF	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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 2025 г.	461	-	81 449	(81 898)	-	-	X	X	12	-
	За 2024 г.	257	-	115 119	(114 915)	-	-	X	X	461	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	461	-	2 599	(3 048)	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	257	-	2 562	(2 358)	-	-	-	-	461	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	78 850	(78 850)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112 557	(112 557)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 852	-	2 754	-	(7 065)	-	-	-	3 542	-
	За 2024 г.	9 695	-	6 717	-	(8 560)	-	(1 281)	-	7 852	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	690	-	651	-	(690)	-	-	-	651	-
	За 2024 г.	468	-	690	-	(468)	-	-	-	690	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 532	-	2 074	-	(6 025)	-	-	-	2 581	-
	За 2024 г.	8 819	-	5 757	-	(8 044)	-	(1 281)	-	6 532	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	22	-	(10)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(16)	-	-	-	10	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	350	-	-	-	(339)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	374	-	-	-	(24)	-	-	-	350	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	270	-	7	-	-	-	-	-	277	-
	За 2024 г.	-	-	270	-	-	-	-	-	270	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 852	-	2 754	-	(7 065)	-	-	X	3 542	-	
	За 2024 г.	9 695	-	6 717	-	(8 560)	-	(1 281)	X	7 852	-	

4. Обязательства

4.1. 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			
			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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 221	664	-	(1 866)	-	-	10 019
	За 2024 г.	16 066	352	-	(5 198)	-	-	11 221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58	46	-	(58)	-	-	46
	За 2024 г.	159	58	-	(159)	-	-	58
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122	-	-	(122)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	33	-	(27)	-	-	35
	За 2024 г.	92	14	-	(76)	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	583	-	-	(97)	-	-	486
	За 2024 г.	710	-	-	(127)	-	-	583
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 541	-	-	(698)	-	-	4 843
	За 2024 г.	6 572	-	-	(1 031)	-	-	5 541
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 671	-	-	(1 671)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 333	-	-	(985)	-	-	1 348
	За 2024 г.	2 056	281	-	(3)	-	-	2 333
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 675	585	-	-	-	-	3 260
	За 2024 г.	4 681	-	-	(2 006)	-	-	2 675
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 221	664	-	(1 866)	-	X	10 019
	За 2024 г.	16 066	352	-	(5 198)	-	X	11 221

4.2. 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.	-	6 952	6 488	10	454
	За 2024 г.	-	11 834	11 834	-	-
в том числе: Оценочное обязательство по выплате отпускных	За 2025 г.		6 952	6 488	10	454
	За 2024 г.		11 834	11 834	-	-

5. Расходы, связанные с производством и реализацией

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год	Отклонение, %
Материальные затраты	2 173,0	2 696,1	24,1
Расходы на оплату труда	102 401,0	67 669,6	-33,9
Отчисления на социальные нужды	22 949,1	18 404,5	-19,8
Амортизация	393,7	408,1	3,7
Прочие затраты	2 048,9	1 356,3	-33,8
Итого расходы по обычным видам деятельности	129 965,7	90 534,6	-30,4

6. Финансовые результаты деятельности

Размер прибыли (убытка)	2023 г.	2024 г.	2025 г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 отчета о ФР), тыс.руб.	-1 711,4	131,2	1 531,6
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о ФР), тыс.руб.	- 1 506,7	164,0	800,0

7. Данные по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

В 2025 году ООО «ОП «Вепрь» произвело расходы не учитываемых при расчете налога на прибыль в размере 1 237,9 тыс. руб. (а именно, материальная помощь, подарки сотрудникам, прочие расходы), за счет чего образовались постоянные налоговые разницы в размере 309,5 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов в связи с формированием в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков в 2025 году составило +106,5 тыс. рублей; в связи со списанием убытка за 2019 г. – 269,7 т.р. остаток отложенного налогового актива на 31.12.2025 года составил 201,5 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с применением разных способов и сроков амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете составило - 136,5 тыс. рублей, остаток отложенного налогового обязательства на 31.12.2025 г. составил 159,6 тыс. рублей.

8. Информация о связанных сторонах

Единственный учредитель - физическое лицо, размер доли в уставном капитале- 100%.

Зависимых Обществ ООО «ОП «Вепрь» не имеет.

9. Прочая информация

Государственной помощи, кредитов и займов ООО «ОП «Вепрь» в 2025 г. не получало.

Страховые взносы в 2025 г. исчислялись и уплачивались согласно п.2.4 ст.427 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ.

ООО «ОП «Вепрь» является плательщиком НДС согласно ст. 143 НК РФ. При исчислении НДС используются ставки НДС по товарам, услугам согласно ст. 164 НК РФ.

Генеральный директор А.С. Кривошеев