Общество с ограниченной ответственностью ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОБР" (ООО ЧОО «СОБР»)

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

г. Псков 19 марта 2026 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЧОО «СОБР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы в отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые и отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОБР" (ООО ЧОО «СОБР») (далее-Организация).

ИНН 6000004006, КПП 600001001, ОГРН 1236000002655. Дата регистрации – 27.06.2023 г.

Юридический адрес, место нахождения Организации: 180004, Псковская область, г. Псков, ул. 1-Я Поселочная, дом 27, этаж 2, помещение 19.

Руководитель организации: директор Гирин Юрий Алексеевич.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 21 человек. По состоянию на 31.12.2025 численность составляет 18 человек.

Учредителями организации является физические лица: Танцерев Никита Игоревич (ИНН 603700473082), Тулупов Андрей Юрьевич (ИНН 602720822237).

Учредители являются высшим органом управления организацией.

Бухгалтерский учет ведется Директором.

Основной деятельностью Организации является деятельность частных охранных организаций.

1.2. Деятельность Организации

1.2.1. Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Основной целью деятельности организации является удовлетворение общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах и получение прибыли.

1.2.2. Организация в 2025 г. осуществляла следующие виды деятельности, соответствующие целям ее деятельности:

- Услуги по охране объектов.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Бухгалтерская отчетность Организации составляется по упрощенной форме и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений в письменной форме.

2.3. Сведения об учетной политике.

В соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации 06.10.2008 г. № 106н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению», приказом №6 от 28.12.2024 г. была утверждена учетная политика Общества с ограниченной ответственностью ЧАСТНОЙ ОХРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "СОБР" на 2025 год.

ООО ЧОО «СОБР» применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённое приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. №167н;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н;

- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 2 июля 2002 года №66н;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Организацией, равной двенадцати месяцам.

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору.

Денежные средства Организации включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных счетах.

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором, а также в соответствии с назначением платежа. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком). Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Организации признается выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Организации признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере образования (выявления).

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Организации.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ и оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Организацией убытков;

- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1.Бухгалтерский баланс.

3.1.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость
Запасы-всего	**2025**	**57**	**82**	**(74)**	**64**
	2024	**7**	**881**	**(831)**	**57**
Прочие материалы	2025	57	82	(74)	64
	2024	7	881	(831)	57

3.1.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность поставщиков по авансам выданным, а также задолженность покупателей за оказанные услуги.

Долгосрочной дебиторской задолженности не имеется.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате фактов хоз. жизни	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	**2025**	**666**	**1551**	**(665)**	**1552**
	2024	**76**	**666**	**(76)**	**666**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2	-	(1)	1
	2024	76	2	(76)	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	654	1551	(654)	1551
	2024	-	655	-	655
Расчеты с подотчетными лицами	2025	10	-	(10)	-
	2024	-	10	-	10

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.1.3. Кредиторская задолженность

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате фактов хоз. жизни	Погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	**2025**	**4008**	**996**	**(626)**	**4378**
	2024	**-**	**4008**	**-**	**4008**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2854	664	-	3517
	2024	-	2854	-	2854
Расчеты по налогам и сборам	2025	755	263	(473)	545
	2024	-	755	-	755
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	157	-	(19)	138
	2024	-	157	-	157
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	242	69	(134)	178
	2024	-	242	-	242

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.2.Отчет о финансовых результатах.

4.2.1. По строке 2110 отражена выручка от оказания услуг по охране объектов в сумме 10 984 тыс.руб.

4.2.2. По строке 2120 отражена себестоимость продаж в сумме 10 188 тыс.руб. В себестоимости учтены расходы на оплату труда, страховые взносы, арендные платежи.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Материальные затраты	75	831
Затраты на оплату труда	7223	7233
Отчисления на социальные нужды	2126	1963
Прочие затраты-всего, в том числе:	764	1901
арендные платежи	664	414
расходы на прохождение ежегодных мед.осмотров и перидич.проверки знаний	77	100
прочие расходы (услуги связи , приобретение и сопровожд. ПО и т.п.)	23	1387
Итого расходы по обычным видам деятельности	**10188**	**11928**

4.2.3. Расшифровка Прочих расходов от совершенных операций:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Прочие расходы, всего	**197,00**	**83,00**
в том числе:		
Расходы на услуги банка	23,00	22,00
Расходы на выплату материальной помощи работникам	63,00	-
Прочие расходы	111,00	61,00

4.2.4. Начислен минимальный налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 94,0 тыс. рублей.

В 2024 г. Организация находилась на общей системе налогообложения. Налог на прибыль за 2024 г. составил – 0,00 тыс. руб.

4.2.5. Убыток Организации за 2025 г. составил 505 тыс. руб., убыток за 2024 г. – 3 511 тыс. руб.

5. Сведения об операциях с аффилированными лицами

Хозяйственных операций в 2025 году с аффилированными лицами не осуществлялось.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Директор Ю.А. Гирин