

**Пояснительная записка по результатам финансово-хозяйственной
деятельности за 2025 год**

1. Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Памир»
ИНН 7709174063 КПП 770701001
Юридический и фактический адрес: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.33, стр.6, этаж цокольный, помещение 9,10
ОГРН 1027739329199 от 07.10.2002г. взамен ранее выданного № 57564 от 27.04.1995г.
ОКПО 40124321 ОКОГУ 49013 ОКАТО 45286585000
ОКВЭД 80.10 Деятельность частных охранных служб, 100%.
ОКФС 16 ОКОПФ 12300
Единственный участник Общества – Половцев О.С. с долей 100%.
Генеральный директор – Подольский Михаил Борисович

ООО ЧОП «Памир» для формирования данных бухгалтерской (налоговой) отчетности применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения Доходы (информационного письма (форма № 26.2-7) от 30.01.2014г. № 16-22/3040 о применении УСН с 01.01.2014г.). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по завершению выполнения работ, оказания услуг на основании п.13,17 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденной приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н. Охранная деятельность организации осуществляется на основании лицензии № 34 от 30 декабря 1994г., продлена до 30 декабря 2027г

1. Доходы по обычным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год составили 25 880 тыс. рублей, что на 115,43% больше по сравнению с 2024 годом. В 2024 году доходы составили 12 013 тыс. рублей. Показатель увеличился более чем в 2 раза.
2. Себестоимость по обычным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 25331 тыс. рублей, по сравнению с данным показателем в 2024 году – 3647 тыс. рублей.
3. Прочие расходы по данным бухгалтерского учета увеличились незначительно, так за 2025 год – 193 тыс. рублей, 2024 году – 123 тыс. рублей.
5. Прибыль до налогообложения составила по данным бухгалтерского учета за 2025 год – 356 тыс. рублей, а вот 2024 год представлен убытком

(518 тыс. рублей). Данный показатель имеет положительную тенденцию и динамику роста.

6. Отчетный период представлен убытком в размере (-405 тыс. рублей), прошлый год – это убыток (-871 тыс. рублей). Убыток уменьшился почти в 2 раза. Несмотря на отрицательный финансовый показатель, видно тенденцию к уменьшению данного показателя.

В целом по данным отчета о прибылях и убытках можно сделать вывод о том, что, доходы организации показали значительный рост, расходы также увеличены, но пропорционально доходам, получена прибыль до налогообложения.

Внеоборотные активы организации представлены основными средствами. ООО ЧОП «Памир» имеет на балансе несколько групп основных средств, в том числе: инструменты, машины и оборудование, передаточные устройства, производственный и хозяйственный инвентарь. Остаточная (балансовая) стоимость основных средств на начало отчетного периода составляет 1998 тыс. рублей. ООО ЧОП «Памир» на балансе имеет компьютерную технику, охранные сигнализации, сейфы и инструменты, служебное оружие (Сайга-410 К-01 К.410, ИЖ-71 кал.9). Остаточная (балансовая) стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 2018 тыс. рублей.

Метод начисления амортизации по данным бухгалтерского и налогового учета – линейный (п.33,35 ФСБУ 6/2000 «Основные средства»).

Основные средства принимаются к учету на основании п.5 ФСБУ 6/2000 «Основные средства». Объекты, в отношении которых выполняется условие принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они приобретены.

В соответствии с п.13 ФСБУ 6/2000 «Основные средства» переоценки не подлежат и оцениваются в учете по первоначальной стоимости, после признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии осуществляется на средней себестоимости.

Учет процентов и займов по кредитам осуществляется на основании п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 107н.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 на основании инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, пояснения к счету 26).

Оборотные активы организации представлены материальными запасами, стоимость которых на конец 2025 года составила 1732 тыс. рублей. Наблюдается уменьшение материальных запасов в течении 2025 года на 17,78%. Данный показатель в 2024 году составил 2040 тыс. рублей. Структура материалов в основном состоит из форменного обмундирования сотрудников охраны, необходимой им для выполнения трудовых обязанностей с учетом договорных отношений и требований Заказчика.

Дебиторская задолженность организации представлена задолженностью покупателей и заказчиков. Дебиторская задолженность увеличилась (на 25,74%) и составляет на конец отчетного периода 2041 тыс. рублей. Дебиторская задолженность в 2024 году составила 1523 тыс. руб. Дебиторская задолженность в 2025 году представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками, расчетами с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с разными дебитора и кредиторами.

Оборотные активы организации также представлены денежными средствами организации, находящими на ее расчетном счете. Их динамика такова, что на конец 2025 года денежные средства уменьшились и составили 135 тыс. рублей, что меньше в 3 раза по сравнению с 2024 годом – 406 тыс. руб.

Пассив бухгалтерского баланса в части капитала и резервов представлен: уставным, добавочным капиталом, а также нераспределенной прибылью. Изменения третий раздел баланса претерпел в части нераспределенной прибыли, которая составила на конец 2025 года 3298 тыс. рублей, что на 12,28% меньше по сравнению с 2024 годом (2703 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства (раздел 5 бухгалтерского баланса) представлены кредиторской задолженностью, которая имеет следующую структуру: задолженность поставщиков, задолженность по налогам и сборам, задолженность по единому налоговому платежу, по расчетам с подотчетными лицами. В целом кредиторская задолженность увеличилась на 26,32% по сравнению с показателем 2024г (431 тыс. рублей) и составила на конец отчетного периода 585 тыс. рублей, в т.ч.

- по налогам и сборам – 3284 тыс. руб.,
- по расчетам с поставщиками – 4 тыс. руб.
- сальдо по ЕСН – 77 тыс. руб.,
- задолженность по социальному страхованию - 185 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами – 34 тыс. руб.,

Показатели кредиторской задолженности имеют положительную тенденцию, так как показывают хоть и рост по налоговым обязательствам, но в тоже время имеют структуру отсутствия задолженности по оплате труда, оплата труда получена в срок.

Краткосрочные обязательства (раздел 5 бухгалтерского баланса) представлены и краткосрочными заемными средствами. Данный показатель увеличился на 18,89% и составил 900 тыс. рублей по сравнению с показателем 2024г – 730 тыс. рублей. В течение всего 2025 года организация неоднократно использовала краткосрочные займы для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности.

В целом финансово-хозяйственная деятельность организации ООО ЧОП «Памир» имеет положительную динамику, ликвидность оборотных средств, увеличение на конец 2025 года числа заказчиков и рост выручки. В тоже время наблюдается увеличение расходов и чистый убыток.

Генеральный директор



/Подольский М.Б./