

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

Общество с ограниченной ответственностью
"ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АЛТЫН" (ООО «ЧОО «АЛТЫН»)
ИНН 7733664693, КПП 773301001, ОГРН 1087746941292
Юр. адрес: 125362, Город Москва, ул Свободы, д. 17, подв.пом XII комн 10

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «ЧОО «АЛТЫН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация осуществляет деятельность по оказанию охранных услуг (ОКВЭД 80.10). Лицензия на осуществление частной охранной деятельности № Л056-00106-77/00035593 выдана 12.08.2008г. Главным Управлением Федеральной службы войск Национальной Гвардии РФ по г. Москве.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) «доходы минус расходы».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств организации числится объект (сервер), по которому начислена полная амортизация. Остаточная стоимость данного объекта составляет 0 (ноль) рублей. Объект продолжает использоваться в деятельности организации.

4. Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы - всего	843	-	-
в том числе:			
Спецодежда	843	-	-

Запасы отражены в связи с расширением деятельности и формированием складских запасов для обеспечения бесперебойной работы на новых объектах.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Отражен остаток на расчетном счете организации 2 687 тыс.руб. и по кассе 4 тыс.руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность (всего)	2 539	18	68
в том числе:			
<i>Расчеты с заказчиками (покупателями)</i>	2 231	-	-
<i>Авансы выданные поставщикам</i>	279	18	68
<i>Авансы по ЕНС</i>	-	-	-
<i>Расчеты с сотрудниками</i>	29		
Прочие оборотные активы	35	2 731	2 121
ИТОГО финансовые и другие оборотные активы	2 574	2 749	2 189

6.1. Дебиторская задолженность

Значительный рост дебиторской задолженности на конец 2025 года (до 2 539 тыс. руб.) связан с увеличением выручки в 4 квартале 2025 года, в связи с заключением новых договоров на оказание охранных услуг и стандартными для отрасли отсрочками платежа со стороны заказчиков до 15 дней с даты выставления актов выполненных работ, которые выставляются в последнее число месяца.

7. Капитал (строка 1300)

Состав показателя «Итого капитал»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставный капитал	110	110	110
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(206)	2 567	2 046
Итого капитал	(96)	2 677	2 156

Анализ изменения капитала

1. **Уставный капитал:** Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 110 тыс. руб. За отчетный период и предыдущие годы его размер не менялся.
2. **Нераспределенная прибыль:** Снижение показателя в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 2 773 тыс. руб. обусловлено полученным по итогам года чистым убытком в размере 2 774 тыс. руб. (согласно отчету о финансовых результатах). Убыток сформирован в связи с превышением расходов над доходами при осуществлении обычного вида деятельности.
3. **Итого капитал (стр. 1300):** Отрицательная величина капитала на конец 2025 г. (-96 тыс. руб.) сложилась в результате наличия уставного капитала (110 тыс. руб.) и непокрытого убытка (-206 тыс. руб.). Иные составляющие капитала (добавочный, резервный) у организации отсутствуют.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

8.1 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6 318	29	-
<i>в том числе:</i>			
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	147	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	4 149	-	-
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	1 990	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	32	29	-

Задолженность по налогам и сборам (УСН) включает себя начисление на 31.12.2025г. налогов со сроком оплаты в 1 квартале 2026 года. (УСН за 2025г., страховые взносы и НДФЛ за декабрь 2025г.).

Рост кредиторской задолженности обусловлен расширением штата сотрудников (рост ФОТ). Задолженность является текущей и будет погашена в 1 квартале 2026 года.

9. Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка - всего	42 148	-
<i>в том числе:</i>		
Услуги по охране объектов	42 148	-

10. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	1 176	-
Затраты на оплату труда	34 532	1 024
Отчисления на социальные нужды	7 158	191
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 534	187
Итого по элементам	44 375	1 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 400	1 402

11. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы (строка 2340)	92	1 926
<i>прочее</i>	92	1 926
Прочие расходы (строка 2350)	(213)	-
<i>в том числе: расходы на услуги банков</i>	204	
<i>в том числе: пени по налогам и сборам</i>	9	

12. Налог на прибыль (доходы) организации (строка 2410)

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, которая за 2025 год составила 400 тыс. руб.

13. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Основные факторы, сформировавшие чистый убыток в 2025 г.:

В 2025 г. организация приступила к оказанию охранных услуг, что отразилось в появлении выручки в сумме 42 148 тыс. руб. и соответствующих расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (44 400 тыс. руб.) превысили выручку (42 148 тыс. руб.) на 2 252 тыс. руб., что является основной причиной формирования убытка. Начислен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 400 тыс. руб., что дополнительно увеличило чистый убыток.

В 2024 г. активная деятельность по оказанию охранных услуг не велась, что объясняет отсутствие выручки и низкий уровень расходов в предыдущем периоде.

Директор _____ / Кандрашкин А.П./
(подпись)

30 марта 2026 г.