

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Регистрационные данные:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Частное охранное предприятие «Дружина»

ИНН/КПП: 4345533416/ 434501001

ОГРН: 1 2 4 4 3 0 0 0 0 6 6 5 3

Дата регистрации: 30.09.2024 г.

Юридический адрес: 610020, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КИРОВ, Г
КИРОВ, УЛ. ВЛАДИМИРСКАЯ, Д. 52, ПОМЕЩ. 1002

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 80.10 Деятельность охранных служб, в
том числе частных. Деятельность лицензирована.

Единственный участник – 100% - Россохин Алексей Сергеевич

Директор - Россохин Алексей Сергеевич

Уставный капитал – 250 тыс.руб

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря
2025 г. составила 8 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

1.2. Отчетный период:

Отчетность сформирована за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Предшествующий период: с 1 января по 31 декабря 2024 года.

1.3. Сведения о применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета:

Организация применяет упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета,
включая применение упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности в
соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ
«О бухгалтерском учете».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в
соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. Основные аспекты учетной политики по БУ, примененной в 2025 году:

а) Основные средства (применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020):

- Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020;
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.;
- Амортизация начисляется линейным способом;
- Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств.

б) Не применяется ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками объектов НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного лимита.

- Лимит стоимости нематериальных активов установлен в размере 100 тыс.руб

в) Запасы (применение ФСБУ 28/2023):

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- Резервы под обесценение на 31.12.2025 не создавались, т.к. запасов нет

г) Финансовые вложения и финансовые активы:

- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости;
- Последующая оценка производится в порядке, установленном ФСБУ.

д) Доходы и расходы (применение ФСБУ):

- Выручка признается по методу начисления в соответствии с условиями договоров;
- Оценочные обязательства признаются в соответствии с требованиями ФСБУ.

е) Исправление ошибок (применение ФСБУ 27/2021):

- В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих периодов не выявлено.

С 30.09.2024 до 31.12.2025 г. объект налогообложения при УСН – «Доходы»

С 01.01.2026 – смена объекта налогообложения «Доходы» - «Расходы».

3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ИМУЩЕСТВЕННОГО СОСТОЯНИЯ

3.1. Структура и динамика активов

Таблица 1. Активы организации (тыс. руб.)

стр. 1250

Денежные средства и эквиваленты	2025 год	2024 год
Денежные средства	2080	616
Денежные средства и эквиваленты	2080	616

стр. 1240

Финансовые и другие оборотные активы	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1337	353
Расчеты по налогам и сборам	9	1
Расчеты с подотчетными лицами	15	-
Финансовые и другие оборотные активы	1468	354

Анализ динамики активов:

За отчетный период стоимость активов организации увеличилась на 2 578 тыс. руб., или на 265,8%.

Основной прирост активов обеспечен:

- увеличением денежных средств на 1 464 тыс. руб. (в 3,4 раза), что свидетельствует о значительном усилении ликвидности организации;
- ростом финансовых и других оборотных активов на 1 114 тыс. руб. (в 4,1 раза), что связано с расширением деятельности

Организация демонстрирует динамичный рост имущественной базы, что характерно для стадии активного развития бизнеса.

3.2. Структура и динамика пассивов

Таблица 2. Пассивы организации (тыс. руб.)

стр. 1300

Капитал и резервы	2025 год	2024 год
Уставный капитал	250	250
Нераспределенная прибыль	2587	491
Капитал и резервы	2837	741

стр. 1520

Кредиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	-
Расчеты по налогам и сборам	194	55
Расчеты по социальному страхованию	418	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	114
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	15	-
Кредиторская задолженность	711	229

Собственный капитал организации увеличился на 2 096 тыс. руб. (на 282,9%), что обусловлено получением чистой прибыли отчетного периода.

Краткосрочная кредиторская задолженность возросла на 482 тыс. руб. (на 210,5%), что соответствует темпам роста бизнеса.

3.3. Показатели финансовой устойчивости и платежеспособности

Таблица 3. Коэффициенты финансового состояния

Показатель	Формула расчета	2025 год	2024 год	Норматив
Коэффициент автономии (2837 / 3548)	Капитал / Активы	0,8	0,76	$\geq 0,5$
Коэффициент абсолютной ликвидности (2080 / 711)	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	2,93	2,69	0,2 – 0,5
Доля собственных средств в обороте	(Капитал – ВА) / Оборотные активы	0,8	0,76	$\geq 0,1$

Финансовая устойчивость: Коэффициент автономии составляет 0,80, что значительно превышает нормативное значение (0,5). Это свидетельствует о высокой независимости организации от внешних источников финансирования и финансовой устойчивости.

Платежеспособность: Коэффициент абсолютной ликвидности 2,93 указывает на наличие значительного запаса денежных средств для покрытия краткосрочных обязательств. Организация способна немедленно погасить все текущие долги.

Финансовая стабильность: Собственный капитал полностью покрывает оборотные активы, что характеризует низкий уровень финансового риска.

4. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Расшифровка показателей прибылей и убытков

стр. 2110

Выручка	2025 год	2024 год
Выручка	13905	1611

стр. 2120

Расходы по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Зарплата с налогами	10105	826
Содержание компании, хозрасходы	514	168
Проведение мероприятий	288	-
Спецодежда, инвентарь	187	32
Аренда ТС	170	-
Расходы на медосмотр	43	-
Информационные услуги	18	27

Обучение, аттестация	12	20
Связь	10	-
Расходы по обычным видам деятельности	11347	1073

стр. 2350

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Банковские услуги	52	9
Материальная помощь и налоги	22	-
Прочие расходы	74	9

стр. 2410

Налог на прибыль	2025 год	2024 год
Налог УСНО	388	38

4.2. Анализ динамики финансовых результатов

Выручка:

За 2025 год получена выручка в размере 13 905 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года на 12 294 тыс. руб., или на 763%.

Факторы роста выручки:

Начало работы 30.09.2024 года – один квартал в отчетном 2024 году, в 2025 году – увеличение объемов продаж и расширение видов услуг

Себестоимость и расходы:

Расходы по обычным видам деятельности составили 11 347 тыс. руб., увеличившись на 10 274 тыс. руб. (на 957,5%) по сравнению с 2024 годом.

Темпы роста расходов превысили темпы роста выручки, что привело к снижению рентабельности, но масштабированию бизнеса.

Чистая прибыль:

Чистая прибыль отчетного периода составила 2 096 тыс. руб., увеличившись на 1 605 тыс. руб. (на 326,9%) по сравнению с предыдущим годом.

4.3. Показатели рентабельности

Показатель	Формула	2025 год	2024 год
Рентабельность продаж (ROS)	Чистая прибыль / Выручка * 100%	15,1%	30,5%
Рентабельность активов (ROA)	Чистая прибыль / Активы * 100%	59,1%	50,6%

Рентабельность капитала (ROE)	Чистая прибыль / Активы * 100%	73.9%	66.3%
-------------------------------	--------------------------------	-------	-------

Анализ рентабельности:

- Рентабельность продаж снизилась с 30,5% до 15,1%, что является типичной ситуацией при масштабировании бизнеса, когда компания инвестирует в рост;
- Рентабельность активов и рентабельность капитала демонстрируют рост, что свидетельствует об эффективном использовании ресурсов организации.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов) составила 1 468 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 354 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не сформирован, все задолженности реальны к погашению и погашены в начале 2026 года

5.2. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 711 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 229 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность: отсутствует

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами погашается в установленные законодательством сроки.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с требованиями ФСБУ организация раскрывает информацию о сделках со связанными сторонами.

В отчетном периоде не совершались операции со связанными сторонами

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

7.1. Условные обязательства:

Выданные гарантии, поручительства, либо иные условные обязательства: отсутствуют

7.2. Судебные разбирательства:

На дату подписания бухгалтерской отчетности организация не является стороной судебных разбирательств

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания настоящей пояснительной записки 27.03.2026 года существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение организации или результаты ее деятельности, не произошло.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства и не соответствует требованиям об обязательном аудите

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Оценка финансового положения:

По результатам анализа финансового состояния за 2025 год можно сделать следующие выводы:

Финансовая устойчивость: Организация демонстрирует высокую финансовую устойчивость. Коэффициент автономии (0,80) значительно превышает нормативное значение.

Платежеспособность: Организация обладает высокой платежеспособностью. Коэффициент абсолютной ликвидности (2,93) свидетельствует о наличии достаточного объема денежных средств для покрытия всех краткосрочных обязательств.

Деловая активность: Организация находится на стадии активного роста. Выручка увеличилась на 763%, чистая прибыль — на 327%.

Рентабельность: Несмотря на снижение рентабельности продаж (с 30,5% до 15,1%), показатели рентабельности активов и капитала демонстрируют рост, что характерно для масштабирующегося бизнеса.

10.2. Основные направления деятельности в 2026 году:

- заключение новых контрактов
- оптимизация расходов
- повышение операционной эффективности;
- развитие новых направлений деятельности

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11. АДРЕС И КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Местонахождение исполнительного органа (директор):
610020, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КИРОВ, Г КИРОВ, УЛ.
ВЛАДИМИРСКАЯ, Д. 52, ПОМЕЩ. 1002

Контактный телефон: 8-922-665-25-20
Адрес электронной почты: drujina43@mail.ru

Директор

_____ / Россохин А.С. /

«27» марта 2026 г.