

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью Охранное агентство «ПМ»

за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ПМ» зарегистрировано 16.02.2023 года в МИФНС №22 по Саратовской области ГРН 1236400001958.

Юридический адрес: 413810, Саратовская область, Балаковский р-н, с. Быков Отрог, Проезд Химиков, 1

Основной вид деятельности общества – предоставление услуг, установленных Законом Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации»:

- защита жизни и здоровья граждан;
- охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящихся в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении, за исключением объектов и (или) имущества, установленных законодательством Российской Федерации;
- охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством Российской Федерации, и (или) с принятием соответствующих мер реагирования на их сигнальную информацию;
- консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств;
- обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий; - обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, за исключением объектов, установленных законодательством Российской Федерации;
- охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, в отношении которых установлены обязательные для выполнения требования к антитеррористической защищенности, за исключением объектов, установленных законодательством Российской Федерации.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 133 человека.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал: 260 000 (двести шестьдесят тысяч) руб.

Код и наименование вида деятельности: 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

Состав аффилированных лиц:

Моисеенков Василий Викторович – единственный участник.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2025 № 35

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В учетной политике отражены регистры учета, план счетов, первичные учетные документы, порядок применения положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

3. Основные показатели баланса и отчета о финансовых результатов

В 2025 году выручка от реализации услуг предприятия составила 167 152 тыс. руб. (в.ч. НДС 27 859 тыс.руб). Прирост выручки по сравнению с 2024 годом составил 43,4%.

Валовая прибыль в 2025 году составила 114 491 тыс. руб., чистая прибыль организации 8087 тыс. руб.

Самыми весомыми показателями актива баланса являются основные средства (10,5%), дебиторская задолженность (56%) и финансовые вложения (27%), пассив сформирован обязательствами по кредиторской задолженности (47%) и капиталом предприятия (47%).

В структуре затрат наибольшую часть составляют расходы на оплату труда работников и отчисления на социальные нужды (75,8%)

4. Оценка стоимости чистых активов

Показатель чистых активов сформирован сложением уставного капитала и нераспределенной прибыли и составляет 13 122 тыс.руб.

5. Анализ основных финансовых показателей

У предприятия высокие экономические показатели, например коэффициент ликвидности (ОА/Обяз)=177% и финансовой устойчивости=1.

6. Состав основных средств :

В структуре основных средств предприятия недвижимое имущество отсутствует. На балансе предприятия находятся транспортные средства, используемые для оказания услуг по охране.

Тыс руб				
Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация предыдущих лет	Амортизация 2025г	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Автомобиль УАЗ UAZ Patriot 3163 ХТТ316300R1014556	2 574	695	835	1 044
Автомобиль Hyundai Tucson VIN:XWEJ3813DK0009110	2 400	130	778	1 492
Автомобиль LADA NIVA 212300-80 ХТА212300PO823069	1 316	180	718	418
ИТОГО	6290	1 005	2 331	2 954

7. Оценочные обязательства и резервы

Необходимость создания резервов по сомнительным долгам и иных резервов, предусмотренных учетной политикой организации на 31.12.2025г отсутствует.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 3 329 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 28%, списочная численность — 121 чел. Среднемесячная зарплата — 52 168 руб.

9. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н), сообщаем, что в течение 2025г были выплачены дивиденды единственному участнику Общества в размере 6 473 000 руб.:

- 01.04.2025г - 4 120 000 руб;
- 30.07.2025г - 2 353 000 руб.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи – отсутствуют.

11. Прочая информация

В 2025 году произошли события после отчетной даты (за 2024г):

- по решению камеральной проверки, в связи с переквалификацией услуг, оказанных самозанятым лицом в трудовые отношения, произведено уточнение налогов по НДФЛ, страховым взносам и прибыли за 2024 год.

Доначислен налог на доходы физических лиц в сумме 90295 руб., страховые взносы в размере 208370 руб. Данные затраты были учтены при формировании расчетной базы налога на прибыль, что привело к снижению данного налога на 59733 руб. Общее изменение (снижение) показателя чистой прибыли за 2024год, выявленное в 2025 году составило $(90295+208370-59733)=238932$ руб.

В декабре 2025 года по решению единственного участника чистая прибыль в размере 1 600 000 руб направлена по договору на страхование жизни сотрудника.

Директор ООО «ПМ»

Д.Н.Волков