

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

«МАГНУС»

Лицензия УВД по Калужской области № 396 от 02.11.2017 г.  
ИНН/ОГРН 4028065245/1174027014072

248010, Калуга, ул. Воронина, д.36, офис 11  
тел. Факс (4842) 211-926

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «МАГНУС» за 2025 год

### Раздел 1. Общие сведения

1.1.1. **000 ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «МАГНУС»**  
зарегистрировано 09.09.2017. ОГРН 1174027014072 . Юридический адрес:  
248000, г. Калуга, ул. Воронина, д. 36. офис 11.

1.2. Общество состоит на учете в ИФНС России по Ленинскому округу г. Калуга с  
09.09.2017г. ИНН 4028065245 КПП 402801001.

1.3. Уставный капитал составляет 300 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г.  
участниками Общества являются:

- Загудаев Олег Анатольевич. – номинальная стоимость доли 90 000 руб. или  
30%;

- Малинина Клавдия Федоровна. – номинальная стоимость доли 210 000 руб.  
или 70%

1.4. Основной вид деятельности Общества в 2025 году - деятельность охранный  
служб, в том числе частных.

Согласно имеющийся лицензии ЛО56-00106-40/00017938, велась и ведется  
охранная деятельность по объектам различных форм собственности.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.25г. 11 человек.

### Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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» (утверждено Приказом Министерства финансов  
Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н) и иными  
законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С, версия 8.3

Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета допущений и требований – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с планом мероприятий, связанных с окончанием финансового года, в Обществе ежегодно проводится инвентаризация статей баланса. В случае выявления расхождений между фактическим наличием товарно-материальных ценностей и данными бухгалтерского учета проводится соответствующая корректировка статей баланса, а в случаях выявления сомнительной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов.

**Объекты недвижимости**, на которые еще не зарегистрировано право собственности, с момента их ввода в эксплуатацию учитываются на счете 01 «Основные средства».

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;  
ожидаемого физического износа этого объекта в зависимости от режима эксплуатации;  
нормативно-правовых и других ограничений используемого объекта (например, срок аренды).

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на специальном субсчете счета 01.

Резервы для ремонта основных средств не начисляются.

Материальные активы стоимостью не более 100 000 руб., независимо от срока службы учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

**Заемные средства**, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения этого срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Проценты по привлеченным заемным средствам начисляются ежемесячно с использованием отдельных субсчетов для учета процентов на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в зависимости от вида обязательства.

На основании п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», согласно которому в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные, полученные займы отражаются в составе краткосрочных займов, если по состоянию на отчетные даты срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев.

Задолженность по предоставленным и займам отражается в учете на балансовом счете 58 в разрезе выданных займов. Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются в учете на балансовом счете 58.03 и показываются в отчетности в составе дебиторской задолженности.

**Затраты по охраняемым объектам, включая дополнительные расходы непосредственно связанные с выполнением взятых обязательств, согласно заключенных договоров, учитываются котловым методом и не распределяются по существующим объектам.**

**Коммерческие и управленческие расходы** Общество включает в состав расходов в том периоде, в котором они имели место. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов.

В организации не создается резерв на оплату неиспользованных отпусков. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. - 6% дохода.

### **Раздел 3. Основные показатели деятельности организации**

3.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила (строка 2110 ОФР)

– 23 777 тыс.руб. в т.ч.:

- прочая реализация – 603 тыс.руб.

3.2. Себестоимость услуг (строка 2120 ОФР) составила в отчетном году

- 20 385 тыс.руб. в т.ч.:

- себестоимость оказываемых охранных услуг 20 156 тыс.руб.;

- себестоимость прочей реализации – 229 тыс.руб.

3.3. Валовая прибыль составила

- 3392 тыс.руб.,

3.4. Коммерческие и управленческие расходы в 2025 г. составили соответственно

- 42 тыс.руб. (строка 2350 ОФР).

3.5. За счет роста размещения денежных средств на депозитных счетах Общество повысило размер полученного процента: с 180 тыс.руб. в 2024г. до 566 тыс.руб. в 2025г.

А также, Организация за 2025 год не имела обременяющих заемных обязательств.

3.6 Прибыль в 2025г составила (строка 2400 ОФР) составил 3 379 тыс.руб., что превышает показатели по прибыли за 2024г. – 1 392 тыс.руб.

3.7. По результатам 2025 г. организация учитывается по Упрощённой системе налогообложения – 6% с Дохода.  
2410 – Налог при упрощённой системе налогообложения - 735 тыс.руб.

3.8. Основным фактором, оказавшим влияние на формирование роста финансового результата текущего года, стало существенное увеличение общего количества заключенных договоров по охране объектов и повышена сумма размещения на депозиты в банках, что привело к росту процентов 764 тыс. руб.

#### **Раздел 4. Активы Общества**

##### **4.1. Основные средства организации.**

Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составляет 1 578,7 тыс. руб (строка 1150 баланса), в т.ч.  
Транспортное средство –1498тыс. руб.;;  
Газонокосилка –80,7тыс. руб.;

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 251,6 тыс. руб.

##### **4.2. Запасы организации.**

Структура запасов организации на отчетную дату:  
- запасы по общехозяйственным расходам – 7 тыс.руб.  
- спецнастка спецдежда – 107,2  
ВСЕГО (строка 1210 баланса): **114 тыс.руб.**

##### **4.3. Финансовые вложения организации.**

В отчетном периоде имели место следующие финансовые вложения:  
-размещались средства на депозитный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» ( на конец года на депозитном счете –4 012тыс. руб.);

##### **4.4. Дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности (строка 1230 баланса):**

тыс. руб.

Расчеты с поставщиками	163,7
Расчеты с покупателями	1 796,6
Расчеты с разными дебиторами	142,1
<b>Итого:</b>	<b>2102</b>

## 5. Обязательства Общества.

5.1. Организация не привлекает заемные средства.

5.2. Кредиторская задолженность. Структура кредиторской задолженности (строка 1520

баланса):

тыс. руб.

Расчеты с поставщиками	175,1
Расчеты с покупателями	4,03
Расчеты по налогам и взносам	645,6
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	354,2

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода (строка 1520 баланса) составляет 1 179 тыс. руб.

### Раздел 6. Информация об участии в совместной деятельности.

6.1. В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

### Раздел 7. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

7.1. Событий существенным образом повлиявших на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не было.

### Раздел 8. Информация о связанных сторонах.

8.1. В течение 2025 года Общество не имело отношений со связанными сторонами.

### Раздел 9. Существенная неопределенность

9.2. В связи с проведением России специальной военной операции, не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение ООО ЧОО «Магнус».

Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчетного периода. Поскольку ситуация еще развивается, организация считает практически неосуществимым проведение

точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем, руководство ООО ЧОО «Магнус» считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенное ухудшение финансового положения в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор  
30 марта 2025 г.



Г.П. Малини