

Общество с ограниченной ответственностью

Частная охранная организация

«СВЯТОГОР»

440061, г. Пенза, ул. Пролетарская, 49

ИНН 5834112871 КПП 583401001 ОГРН 1155834002587

Р/счет 40702810521370000322 в Филиале Банка ГПБ (АО) «Поволжский» в г. Самаре

БИК 043601917 К/счет 30101810000000000917

Тел. (8-412) 66-05-45, факс (8-412) 55-11-81, e-mail: 395335@mail.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО ЧОО «Святогор». Юридический адрес – 440066, Пензенская область, г. Пенза, ул. Пролетарская, д. 49. Дата государственной регистрации – 09.09.2015г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности

ОКВЭД 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных. Лицензия : Л056-00106-58/0003651 от 19.10.2015г. дата окончания действия лицензии 19.10.2026г. - Лицензирование частной охранной деятельности.

Дополнительный вид деятельности

ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ.

ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.

ОКВЭД 80.30 Деятельность по расследованию.

Лицензия Л014-00101-58/03173335 от 12.09.2025г. – Лицензирование деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 24 чел.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 250 тыс. руб.

Единственным участником является Аравийская Валентина Михайловна с долей 100 процентов.

3. Органы управления

Директор общества – Карпов Вадим Георгиевич.

Главный бухгалтер – Маркина Марина Александровна.

4. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО ЧОО «Святогор» составлена в тыс.руб

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО ЧОО «Святогор» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ООО ЧОО «Святогор» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО ЧОО «Святогор» не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации от оказания услуг за отчетный период составила 21477 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 11853 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Основные положения учетной политики

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты и займы	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Аренда	По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество арендует нежилое помещение без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018) «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Пенза, ул. Пролетарская, д. 49. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.	п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

12. Расшифровка показателей сток:

- Бухгалтерского баланса:

01- (строка 1210) в 2024г показатель был равен нулю, в 2025г были приобретены спец средства на сумму 87 тыс. руб. для использования в основной деятельности Общества, на 31.12.2025г. показатель равен 87 тыс. руб.

02- (строка 1250) в 2024г данный показатель составлял 573 тыс. руб., с учетом прихода и расхода денежных средств в 2025г. по расчетному счету и кассе организации по состоянию на 31.12.2025г. данный показатель составил 263 тыс. руб.

03- (строка 1230) в 2024г. данный показатель составлял 37578 тыс. руб. с учетом ведения финансово-хозяйственной деятельности за 2025г, данный показатель составил 49796 тыс. руб. В данной строке нашли отражение следующие финансовые показатели:

– счет 58 «Предоставленные займы» на 31.12. 2024г было 17782 тыс. руб. , в 2025г выдано 12308 тыс. руб. , возвращено 20 тыс. руб., остаток на 31.12.2025г составляет 30070 тыс. руб.

– счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 31.12. 2024г была задолженность в пользу Общества 1588 тыс. руб., поступило услуг, работ, материалов на сумму 8206 тыс. руб. и еще оплачено 6620 тыс. руб., таким образом на 31.12.2025г. остаток в пользу Общества остался 2 тыс. руб.

– счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», по состоянию на 31.12.2024г. оставалась задолженность в пользу Общества в сумме 453 тыс. руб. Оказано услуг в 2025г на сумму 21505 тыс. руб. , а оплата за них поступила в сумме 19989 тыс. руб., таким образом на 31.12.2025г. задолженность покупателей перед Обществом составила 1969 тыс. руб.

– счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами» по состоянию на 31.12.2024г. Задолженность перед Обществом у подотчетных лиц составляла 1 тыс. руб. Выдано в подотчет в 2025г. 12008 тыс. руб. , получен отчет от подотчетных лиц на сумму 80 тыс. руб., возвращено обратно в кассу 11929 тыс. руб., по итогу на 31.12.2025г за подотчетными лицами осталась задолженность отсутствует.

– счет 73 «Расчеты по предоставленным займам» на 31.12.2024г. сумма задолженности перед Обществом составляла 17549 тыс. руб. в 2025г. движения по данному счету не было, остаток на 31.12.2025г. составил 17549 тыс. руб.

– счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по состоянию на 31.12.2024г задолженность в пользу Общества составляла 205 тыс. руб. приход 32 тыс. руб. , расход 31 тыс. руб. , остаток на 31.12.2025г. 206 тыс. руб.

04- (строка 1300) в 2024г. данный показатель составлял 32035 тыс. руб. с учетом ведения финансово-хозяйственной деятельности за 2025г, данный показатель составил 44038 тыс. руб. В данной строке нашли отражение следующие финансовые показатели:

– счет 80 «Уставный капитал», на 31.12.2025г. его показатель составлял 100 тыс. руб. в 2025г. единственный участник Общества увеличил свой вклад в Уставный капитал на сумму 150 тыс. руб., таким образом на 31.12.2025г Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

– счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2024г сумма нераспределенной прибыли составляла 31935 тыс. руб. в 2025г в ходе финансово-хозяйственной деятельности Общество получило чистую прибыль в размере 11853 тыс. руб., тем самым увеличив на 31.12.2025г сумму нераспределенной прибыли до 43788 тыс. руб.

05- (строка 1410) на 31.12.2024г. показатель составлял 6026 тыс. руб. в 2025г. изменений по данной позиции не было, по состоянию на 31.12.2025г. показатель остался прежним 6026 тыс. руб.

06- (строка 1520) на 31.12.2024г Кредиторская задолженность составляла 90 тыс. руб. с учетом ведения финансово-хозяйственной деятельности за 2025г, данный показатель составил 82 тыс. руб. В данной строке нашли отражение следующие финансовые показатели:

– счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» и счет 69 «Расчет по социальному страхованию» на 31.12.2024г. задолженность по налогам и сборам составляла 45 тыс. руб. в 2025г. начислено 2259 тыс. руб. , уплачено 2222 тыс. руб., на 31.12.2025г. задолженность составила 82 тыс. руб.

– счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.2024г. задолженность по заработной плате составила 45 тыс. руб., так как срок выплаты зарплаты за декабрь 2024г. приходился на 10.01.2025г., в 2025 году фонд начисленной заработной платы составил 1858 тыс. руб. , и выплачена в размере 1903 тыс. руб. , задолженность по заработной плате на 31.12.2025г отсутствует, показатель равен нулю.

- Отчета о финансовых результатах:

07- (строка 2110) Выручка от реализации: показатель на 31.12.2024г. равен 11612 тыс. руб. , в 2025г. данный показатель увеличился на 31.12.2025г. до 21477 тыс. руб. связано это с увеличением количества охраняемых объектов и увеличением стоимости услуг охраны.

08- (строка 2120) Расходы понесенные по обычной деятельности на 31.12.2024г. составляли 1762 тыс. руб. в 2025г. данные расходы тоже изменились в сторону увеличения, связано это с ростом цен на ГСМ, спец одежду, услуг связи и информационных услуг, увеличением ФОТ так как увеличился штат сотрудников из-за увеличения охраняемых объектов, а также увеличения МРОТ на 01.01.2025г. Соответственно рост налогов и сборов, и другие факторы в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества. И на 31.12.2025г данный показатель составил 8967 тыс. руб.

09- (строка 2350) Прочие расходы на 31.12.2024г. отсутствовали, данный показатель был равен нулю, а в 2025г были произведены расходы по спец счету Общества, таким образом на 31.12.2025г. размер прочих расходов составил 2 тыс. руб.

10- (строка 2410) Налоги на прибыль. В нашем случае это налог при Упрощенной системы налогообложения, (объектом налогообложения являются доходы) за 2024г. сумма уплоченного налога при УСН(6%) составила 361 тыс. руб. , а в 2025г. из-за увеличения доходов от реализации увеличилась и сумма налога при УСН (6%), ее показатель составил 655 тыс. руб.

11- (строка 2400) Чистая прибыль (убыток) - за 2024г. чистая прибыль составила 9489 тыс. руб. , а в 2025г. Общество увеличило ее показатель до 11853 тыс. руб.

- Отчета об изменении капитала:

12- (строка 3340) по состоянию на 31.12.2024г. Уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. , а в 2025г. единственный участник Общества увеличил свой вклад в Уставный капитал на сумму 150 тыс. руб., таким образом на 31.12.2025г Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

13. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Директор



Карпов В.Г.