ООО ЧОО "Форпост-II"

624090, Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, пр-кт Успенский, д. 1
ОГРН: 1096606001678; ИНН: 6606031583

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2. Учётная политика 4
3. Чистые активы 8
4. Пояснения к отчетности 9
4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу 9
4.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах 21
5. События после отчетной даты 22
6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет 23
7. Информация о связанных сторонах 23
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 23
9. Информация об экологической деятельности 23
10. Информация о прекращаемой деятельности 24
11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 24

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «ФОРПОСТ-II» за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «ФОРПОСТ-II», сокращенное наименование ООО ЧОО «ФОРПОСТ-II» зарегистрировано 30 июня 2009 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, за основным государственным регистрационным номером 1096606001678.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

1.2. Местонахождение

Общество зарегистрировано по адресу: 624090, Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, пр-кт Успенский, д. 1.

1.3. Численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 204 человека.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 197 человек.

1.4. Участники Общества

Учредителем Общества является:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
1	ООО ЧОО «Металлург-Безопасность»	100

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества:

– деятельность охранных служб (Код ОКВЭД 80.10).

1.7. Сведения о лицензиях

Лицензия на осуществление частной охранной деятельности, регистрационный номер лицензии Л056-00106-66/00027052 от 21.08.2009 г. на право оказания охранных услуг, лицензирующий орган о предоставлении или переоформлении лицензии: Управление Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Свердловской области.

Дата окончания действия лицензии 21.08.2029 г.

1.8. Краткое описание структуры управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены к компетенции Общего собрания участников Общества.

1.8.1. Общее собрание участников

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично (ст. 39 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998г.).

Единственным участником Общества является ООО ЧОО «Металлург-Безопасность» в лице генерального директора - Елькина Алексея Александровча (Протокол внеочередного общего собрания участников ООО ЧОО «Металлург-Безопасность» № 155 от 05.11.2024 г.)

1.8.2. Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является директор:

С 20.08.2024 г. по 20.08.2025 г. – Салатов Владимир Иванович (Решение № 9 единственного участника от 16.08.2024 г.).

С 21.08.2025 г. по 01.09.2025 г. – Салатов Владимир Иванович (Решение № 2 единственного участника от 18.08.2025 г.).

С 02.09.2025 г. – Ширков Вячеслав Владимирович (Решение № 3 единственного участника от 29.08.2025 г.).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н), иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной учредителями денежной оценке.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом директора Общества.

2.4. Нематериальные активы

В отношении учета нематериальных активов (НМА) применяются нормы федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Лимит стоимости НМА в бухгалтерском и в налоговом учете установлен в размере 100 000 руб.

Способ оценки объектов НМА после их признания – по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

2.5. Основные средства

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К объектам ОС относятся актив, если его стоимость больше 100 000 руб. и срок его полезного использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация начисляется ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.7. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

– запасами, если срок использования до 12 месяцев;

– основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;

– расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна, (далее– несущественные активы).

К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

– объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев (например, специальная одежда, недорогие компьютеры, недорогая мебель и т.п.).

Операции заготовления и приобретения материальных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения).

В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.8. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества осуществляется на основании закона «О бухучете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, норм ПБУ 9/99, 10/99 и иных нормативных документов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации услуг по охранной деятельности.

К прочим доходам относятся: доходы от реализации основных средств; доходы от реализации прочего имущества; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; прочие доходы.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Учет производственных затрат ведется на балансовых счетах: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по соответствующим статьям в конце каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

В составе прямых расходов при выполнении работ и оказании услуг отражаются:

– расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, оказании услуг и начисленные на такую оплату страховые взносы;

– расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

– амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ, оказании услуг;

– расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ, оказании услуг;

– другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказании услуг.

Прямые расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Закрытие счетов учета производственных затрат осуществляется в конце отчетного периода.

По основным видам деятельности, в виду технологических особенностей, незавершенное производство отсутствует.

2.9. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежеквартально на последнее число квартала.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно с помощью программы 1С: Зарплата и управление персоналом.

На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация указанного резерва.

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	7 240	6 841	3 325
2	II. Оборотные активы	39 860	39 137	38 672
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету**	**47 100**	**45 978**	**41 997**
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 675	164	149
6	V. Краткосрочные обязательства	34 012	28 835	23 725
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету**	**35 687**	**28 999**	**23 874**
9	**Чистые активы**	**11 413**	**16 979**	**18 123**

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Стоимость чистых активов	11 413	16 979	(5 566)
Уставный капитал	300	300	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	11 113	16 679	(5 566)

За анализируемый период величина чистых активов, составлявшая на 31.12.2024 г. 16 979,00 тыс. руб., снизилась на 5 566 тыс. руб., и на 31.12.2025 г. их величина составила 11 413 тыс. руб.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 38 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1.1. Пояснения к Активу баланса

4.1.1.1 К строке 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 833	(5 400)	-	(4 075)	3 248	(1 835)	-	-	-	-	-	6 758	(3 987)
	За 2024 г.	6 989	(4 545)	3 843	-	647	(1 501)	-	-	-	-	-	10 833	(5 400)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	10 705	(5 288)	-	(4 075)	3 248	(1 832)	-	-	-	-	-	6 630	(3 872)
	За 2024 г.	6 861	(4 426)	3 843	-	631	(1 492)	-	-	-	-	-	10 704	(5 287)

Другие виды основных средств	За 2025 г.	128	(112)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	128	(115)
	За 2024 г.	128	(119)	-	-	16	(9)	-	-	-	-	-	128	(112)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Уменьшение первоначальной стоимости основных средств за 2025 г. произошло за счет:

1. Продажи основных средств:

– Автомобиль Chery Tiggo7 Hro max на сумму 2 038 тыс. руб. (11.04.2025 г.)

– Автомобиль Skoda Octavia на сумму 2 037 тыс. руб. (26.12.2025 г.)

Общество переоценку объектов основных средств не проводило, так как переоценка имущества скажется на росте расходов предприятия. Начисленная амортизация не отражает реальной стоимости объектов основных средств, так как начисляется от первоначальной, не переоцененной стоимости объектов.

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	2 307	-	-	(140)	-	-	-	2 307	(140)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 307	-	-	(140)	-	-	-	2 307	(140)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости прав пользования активами за 2025 г. произошло за счет:

1. Приобретения транспортного средства в лизинг:

– Автомобиль CHANGAN на сумму 2 307 тыс. руб. (30.07.2025 г.)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 938	5 433	2 444
в том числе: Транспортные средства	4 925	5 417	2 435
Другие виды основных средств	13	16	9
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 307	-	-	(2 307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 843	-	-	(3 843)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 307	-	-	(2 307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 843	-	-	(3 843)	-	-

4.1.1.2 К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	Сальдо на 01.01.2025 г.	Увеличение ОНА за 2025 г.	Погашение ОНА за 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 г.
Внеоборотные активы	0	1	0	1
Материалы	120	78	42	156
Оценочные обязательства	1 285	208	0	1 493
Арендные обязательства	0	652	0	652
ИТОГО	**1 405**	**939**	**42**	**2 302**

4.1.1.3 К строке 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себесто имость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себесто имость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	382	-	220 679	(220 803)	-	-	x / x	258	-
	За 2024 г.	273	-	173 681	(173 572)	-	-	x / x	382	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	382	-	4 851	(4 975)	-	-	- / -	258	-
	За 2024 г.	273	-	4 883	(4 774)	-	-	- / -	382	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	215 828	(215 828)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	168 798	(168 798)	-	-	- / -	-	-

4.1.1.4 К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 851	-	25 664	-	(24 025)	(33)	-	-	26 457	-
	За 2024 г.	18 862	-	24 620	-	(18 631)	-	-	-	24 851	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185	-	455	-	(185)	-	-	-	455	-
	За 2024 г.	113	-	185	-	(113)	-	-	-	185	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 682	-	24 881	-	(22 682)	-	-	-	24 881	-
	За 2024 г.	18 493	-	22 682	-	(18 493)	-	-	-	22 682	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 557	-	-	-	(731)	(33)	-	-	793	-
	За 2024 г.	231	-	1 326	-	-	-	-	-	1 557	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	-	-	-	-	213	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	214	-	317	-	(214)	-	-	-	317	-
	За 2024 г.	-	-	214	-	-	-	-	-	214	-
Итого	За 2025 г.	24 851	-	25 664	-	(24 025)	(33)	-	X	26 457	-
	За 2024 г.	18 862	-	24 620	-	(18 631)	-	-	X	24 851	-

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность в 2025 году увеличилась по сравнению с 2024 годом на 1 606 тыс. руб. за счет задолженности покупателей.

4.1.1.6 Изменения в активе баланса

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	6 841	7 240	14,9	15,4	+399	+5,8
в том числе: основные средства	5 433	4 938	11,8	10,5	-495	-9,1
Отложенные налоговые активы	1 405	2 302	3,1	4,9	+897	+0,6
2. Оборотные, всего	39 137	39 860	85,1	84,6	+723	+1,8
в том числе: запасы	382	258	0,8	0,5	-124	-32,5
дебиторская задолженность	24 851	26 457	54	56,2	+1 606	+6,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	13 766	13 145	29,9	27,9	-621	-4,5
Валюта баланса	**45 978**	**47 100**	**100**	**100**	**+1 122**	**+2,4**

Структура активов Общества по состоянию на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 15,4% внеоборотных активов и 84,6% текущих. Активы организации за год несколько увеличились (на 2,4%).

Рост величины активов Общества в основном связано с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 1 606 тыс. руб. (64,2%)
- отложенные налоговые активы – 897 тыс. руб. (35,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить «денежные средства и денежные эквиваленты».

4.1.2. Пояснения к Пассиву баланса

4.1.2.1 К строке 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 300 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.1.2.2 К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

За 2025 год Обществом получена прибыль в размере 1 434 тыс. руб., которая образовалась:

– прибыль от продаж: – 368 тыс. руб.;
– проценты к получению (за размещение денежных средств на депозите) – 2 454 тыс. руб.;
– проценты к уплате (по лизингу) – (328) тыс. руб.;
– внереализационный убыток – (489) тыс. руб.;
– текущий налог на прибыль – (878) тыс. руб.
– изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год: (590) тыс. руб.;
– изменение отложенных налоговых активов за 2025 год: + 897 тыс. руб.

4.1.2.3 К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

Вид отложенного налогового обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Увеличение ОНО за 2025 г.	Погашение ОНО за 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 г.
Основные средства	162	541	92	611
Материалы	2	0	2	0
Кредиторская задолженность	0	143	0	143
ИТОГО	**164**	**684**	**94**	**754**

4.1.2.4 К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	921	-	-	-	-	921
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	921	-	-	-	-	921
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 695	4 667	-	(322)	(4)	-	28 036
	За 2024 г.	19 681	4 261	-	(247)	-	-	23 695
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	320	598	-	(320)	-	-	598
	За 2024 г.	211	320	-	(211)	-	-	320

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	97	-	-	(3)	-	115
	За 2024 г.	43	14	-	(36)	-	-	21
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	1 116	-	-	-	-	1 116
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 420	2 030	-	-	-	-	13 450
	За 2024 г.	10 418	1 002	-	-	-	-	11 420
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 551	251	-	(3)	-	-	3 799
	За 2024 г.	2 570	981	-	-	-	-	3 551
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 383	574	-	-	-	-	8 957
	За 2024 г.	6 439	1 944	-	-	-	-	8 383
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1	-	1	(1)	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 695	5 588	-	(322)	(4)	X	28 957
	За 2024 г.	19 681	4 261	-	(247)	-	X	23 695

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2025 году возникла за счет приобретения транспортного средства в лизинг и составила на 31.12.2025 г. 921 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2025 году увеличилась по сравнению с 2024 годом на 4 341 тыс. руб. в основном за счет текущей задолженности по налогам и сборам (НДС за 4 квартал 2025 г. – 2 030 тыс. руб.) и задолженности по лизинговым платежам, оплата по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты (1 116 тыс. руб.).

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4.1.2.5 К строке 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 140	836	-	-	5 976
	За 2024 г.	4 044	1 096	-	-	5 140
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	5 140	836	-	-	5 976
	За 2024 г.	4 044	1 096	-	-	5 140

В Обществе создается резерв на оплату отпусков — это оценочное обязательство, которое отражает обязательства Общества перед работниками по оплате неиспользованных дней отпуска. Резерв на оплату отпусков за 2025 г. увеличился на 836 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом и составил на 31.12.2025 г. 5 976 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков в налоговом учете не создается.

4.1.2.6 Изменения пассива баланса

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Пассив						
1. Собственный капитал	16 979	11 413	36,9	24,2	-5 566	-32,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	164	1 675	0,4	3,6	+1 511	+10,2 раза
в том числе: отложенные налоговые обязательства	164	754	0,4	1,6	+590	+4,6 раза
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	0	921	1,6	0	+921	0
3. Кредиторская задолженность, обязательства по аренде	23 695	28 036	51,5	59,5	+4 341	+18
4.Оценочные обязательства	5 140	5 976	–	–	+836	16,3
Валюта баланса	**45 978**	**47 100**	**100**	**100**	**+1 122**	**+2,4**

Рост величины пассивов организации в основном связано с ростом следующих позиций пассива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

–кредиторская задолженность – 4 341 тыс. руб. (64,9%)

–прочие долгосрочные обязательства – 921 тыс. руб. (13,8%)

–оценочные обязательства – 836 тыс. руб. (12,5%)

–отложенные налоговые обязательства – 590 тыс. руб. (8,8%)

На 31.12.2025 г. собственный капитал организации составил 11 413,0 тыс. руб., однако на 31.12.2024 г. собственный капитал организации был существенно выше – 16 979,0 тыс. руб. (уменьшение составило 5 566,0 тыс. руб.).

4.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.2.1. К строке 2110 «Выручка»

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб. (без НДС)	За 2024 год, тыс. руб. (без НДС)
Выручка, в том числе: – выручка от деятельности охранных служб	**245 104** 245 104	**199 507** 199 507

Выручка от деятельности охранных служб в 2025 г. возросла по сравнению с 2024г. на 45 597 тыс. руб.

4.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы»

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 975	4 774
Затраты на оплату труда	188 334	153 107
Страховые взносы	40 852	30 158
Амортизация	1 975	1 501
Прочие затраты	8 600	8 062
Итого по элементам	244 736	197 602
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**244 736**	**197 602**

В 2025 г. по сравнению с 2024 г. расходы Общества увеличились на 47 134 тыс. руб. Основную долю расходов составляют расходы на заработную плату и страховые взносы.

4.2.3. К строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж:	**368**	**1 905**

За анализируемый период (2025 год) Общество получило прибыль от продаж в размере 368 тыс. руб., что равняется 0,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 1 537 тыс. руб., или на 80,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 45 597 и 47 134 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+23,9%) опережает изменение выручки (+22,9%).

4.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	**883**	**147**
– Выбытие внеоборотных активов (реализация)	511	0
– Доходы от реализации прочего имущества	205	76
– Финансовая помощь	163	0
– Прочие	4	71

Основную долю прочих доходов в 2025 году составляют доходы от реализации внеоборотных активов.

4.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	**(1 372)**	**(1 214)**
– Услуги банка	(920)	(763)
– Мат. помощь	(104)	(232)
– Премии к юбилейным датам	(100)	(0)
– Подарки	(97)	(130)
– Расходы на вакцинацию	(37)	(58)
– Безнадежная дебиторская задолженность	(33)	(0)
– Страховые взносы	(31)	(9)
– Прочие	(50)	(22)

Основную долю прочих расходов составляют суммы за расчётно-кассовое обслуживание в банке. В 2025 г. по сравнению с 2024 г. услуги банка увеличились на 157 тыс. руб.

Прибыль от прочих операций за год составила 1 637 тыс. руб., что на 226 тыс. руб. (16%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 444,8% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г. Данное событие является существенным событием (корректирующим) после отчетной даты, результаты которого должны быть отражены заключительными оборотами отчетного периода.

В ходе инвентаризации определена безнадежная дебиторская задолженность (по налогам и сборам, расчетам по социальному страхованию и обеспечению) по которой истек срок исковой давности, в сумме 33 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. произведено её списание в бухгалтерском учете.

В ходе инвентаризации определена безнадежная кредиторская задолженность (по оплате труда и прочим операциям) по которой истек срок исковой давности в сумме 4 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. произведено её списание в бухгалтерском учете.

В налоговом учете списанная кредиторская задолженность включена в состав внереализационных доходов за 2025 г. (на дату 31.12.25 г.) – 4 тыс. руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В 2025 году в бухгалтерском учете не были обнаружены существенные ошибки прошлых лет.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1 Связанные стороны:

7.1.1 Лица, имеющие участие в капитале более 25%:

– ООО ЧОО «Металлург-Безопасность», владеющее 100 % долей с 07.03.2013 г., которое зарегистрировано по адресу: 624090 Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. пр-кт Успенский, д. 1, офис 2308.

7.1.2 Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

– Салатов Владимир Иванович – директор с 21.08.2025 г. по 01.09.2025 г. (Решение № 2 единственного участника от 18.08.2025 г.).

– Ширков Вячеслав Владимирович – директор с 02.09.2025 г. (Решение № 3 единственного участника от 29.08.2025 г.).

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. Финансовые риски.

Финансовые риски включают в себя риски неплатежей со стороны заказчиков, риски увеличения затрат на охрану, риски потери активов и риски, связанные с мошенничеством. Финансовые риски могут негативно повлиять на финансовую устойчивость Общества.

8.2. Операционные риски.

Операционные риски возникают в процессе осуществления охранной деятельности и связаны с ошибками персонала, неисправностью оборудования, нарушениями техники безопасности и несоблюдением инструкций. Операционные риски могут привести к травмам, материальному ущербу и снижению эффективности охраны.

8.3. Правовые риски.

Правовые риски связаны с нарушением законодательства, несоблюдением договорных обязательств, предъявлением претензий и исков. Правовые риски могут привести к штрафам, судебным разбирательствам и другим негативным последствиям.

8.4. Кадровые риски.

Кадровые риски связаны с нехваткой квалифицированного персонала, низкой мотивацией сотрудников, текучестью кадров и несоблюдением трудового законодательства. Кадровые риски могут привести к снижению качества охраны, увеличению затрат на обучение и подбор персонала

8.5. Репутационные риски.

Репутационные риски возникают в результате негативных публикаций в средствах массовой информации, жалоб клиентов, некачественного оказания услуг и неправомерных действий персонала. Репутационные риски могут привести к потере клиентов, снижению доверия к охранной организации и ухудшению её имиджа.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году капитальных вложений, текущих расходов, связанных с экологической деятельностью у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решения о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

11. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

31.03.2026 г.

Директор
ООО ЧОО «ФОРПОСТ-II» **В.В. Ширков**

Главный бухгалтер
ООО ЧОО «ФОРПОСТ-II» **О.Ю. Назарова**