

**Общество с ограниченной ответственностью  
Негосударственное (частное) охрannое предприятие  
«ЗАСЛОН+»**

ИНН/КПП 7203202333/720301001 ОГРН 1077203050210  
р/с. 40702810167100009884 в ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК  
к/сч. 30101810800000000651 БИК 047102651625026,  
г. Тюмень, ул. Ленина, д.2а, офис 209 тел. 8 (3452) 52-96-69

---

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЧОП «Заслон+»
- 1.2. Юридический адрес – 625003, г. Тюмень, ул. Ленина, д. 2А., офис 209
- 1.3. Дата государственной регистрации – 25.01.2008.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных
- 1.5. Лицензия на право осуществления частной охранный деятельности № Л056-00106-72/00028332 от 07.10.2020г.
- 1.6. Уставный капитал составляет 250 000 руб. Единственным участником общества является Вьюхов Владимир Валерьевич с долей 100%.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор Общества: Денисов Никита Александрович  
Главный бухгалтер Общества: он же
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**2.2. Основные положения учетной политики**

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении в отношении активов, стоимость которых не более 100 000 руб. за единицу. Затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они	п. 5,13,32,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</p>	
Материально-производственные запасы	<p>1. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>2. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году господошь.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

### 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном периоде Общество понесло значительные финансовые убытки, обусловленные следующими обстоятельствами:

1. Доначисление налогов. В 2024г. по результатам выездной налоговой проверки налоговым органом было принято решение о доначислении налогов, пеней и штрафов в размере 19 684 тыс. руб. Данное решение повлекло за собой единовременное существенное отвлечение денежных средств из оборота компании.
2. Арест расчётных счетов. В связи с неуплатой доначисленных сумм налоговым органом были наложены ограничения (арест) на расчётные счета организации во всех банках. Это сделало невозможным проведение любых расходных операций, включая платежи поставщикам, уплату обязательных взносов и т.д.
3. Остановка операционной деятельности. Из-за ареста счетов компания была вынуждена практически полностью приостановить свою хозяйственную деятельность. Отсутствие доступа к денежным средствам привело к следующим критическим последствиям:
  - невозможность выплаты заработной платы сотрудникам, что вызвало отток квалифицированного персонала;
  - срыв договорных обязательств перед контрагентами;
  - остановка процессов оказания услуг;
  - потеря клиентской базы и потенциальных доходов.

Вышеперечисленные факторы в совокупности привели к формированию отрицательного финансового результата (убытка) за отчётный период, что отражено в бухгалтерской отчётности за 2025г.

В настоящее время руководством компании предпринимаются меры по урегулированию сложившейся ситуации, таких как поиск альтернативных источников финансирования, погашение задолженности и снятие ареста со счетов.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор



Н.А. Денисов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 896 12 896	(12 832) (12 800)	- -	- -	(31) (31)	- -	- -	- -	12 896 12 896	(12 832) (12 832)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	7 619 7 619	(7 619) (7 619)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 619 7 619	(7 619) (7 619)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	219 219	(154) (123)	- -	- -	(31) (31)	- -	- -	- -	219 219	(185) (154)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	41 41	(41) (41)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	41 41	(41) (41)
Транспортные средства	За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	602 602 602	(602) (602) (602)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	602 602 602	(602) (602) (602)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	4 415 4 415	(4 416) (4 416)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 415 4 415	(4 416) (4 416)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	33	65	96
в том числе:			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	34	65	97
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	(1)	(1)	(1)
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 390	-	10	(315)	-	-	-	8 084	-	
	За 2024 г.	8 390	-	-	-	-	-	-	8 390	-	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	8 390	-	10	(315)	-	-	-	8 084	-	
	За 2024 г.	8 390	-	-	-	-	-	-	8 390	-	
	За 2025 г.	8 390	-	10	(315)	-	-	-	8 084	-	
Итого	За 2024 г.	8 390	-	-	-	-	-	-	8 390	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего													
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	31	(31)	-	-	X	X	-	-	-	-
	3а 2024 г.	710	-	31	(741)	-	-	X	X	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	710	-	-	(710)	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых ограничена имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		поступило			списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 184	-	311	-	(5 512)	-	-	-	13 984	-
в том числе:	За 2024 г.	16 615	-	3 423	-	(854)	-	-	-	19 184	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 226	-	-	-	-	-	-	-	8 226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	8 251	-	-	-	(25)	-	-	-	8 226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 010	-	308	-	(240)	-	-	-	5 078	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 722	-	3 323	-	(35)	-	-	-	5 010	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 130	-	-	-	(2 929)	-	-	-	202	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	3 880	-	-	-	(750)	-	-	-	3 130	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	161	-	3	-	-	-	-	-	164	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	136	-	25	-	-	-	-	-	161	-
Итого	За 2025 г.	2 240	-	-	-	(2 240)	-	-	-	2 240	-
	За 2024 г.	2 284	-	-	-	(44)	-	-	-	6	-
	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	-	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	-	-	-	-	289	-
	За 2025 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	75	-	-	-	-	-	103	-
	За 2025 г.	19 184	-	311	-	(5 512)	-	-	-	13 984	-
	За 2024 г.	16 615	-	3 423	-	(854)	-	-	-	19 184	-

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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. За 2024 г.	989 989	- -	- -	- -	- -	989 989	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	989 989	- -	- -	- -	- -	989 989	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	58 559 40 245	25 202 18 616	- -	(19 170) (303)	- -	64 590 58 559	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	185 185	31 -	- -	(31) -	- -	186 185	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	9 9	- 9	- -	- (9)	- -	9 9	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	- -	- -	- -	- -	2 2	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	7 313 7 313	- -	- -	- -	- -	7 313 7 313	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	14 308 -	- -	- -	- -	14 309 1	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	31 776 31 776	- -	- -	- -	- -	31 776 31 776	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 475 300	60 14 457	- -	(14 467) (283)	- -	68 14 475	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 653 514	- 4 139	- -	(4 653) -	- -	4 653 10 802	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 802 -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	24 25	- -	- -	- (1)	- -	23 24	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	122 120	- 12	- -	(19) (10)	- -	103 122	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	59 548 41 234	25 202 18 616	- -	(19 170) (303)	- -	65 579 59 548	
						X X		

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	710
Затраты на оплату труда	222	716
Отчисления на социальные нужды	59	177
Амортизация	31	31
Прочие затраты	168	15
Итого по элементам	480	1 649
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	480	1 649