

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «БОР» (ООО ЧОО «БОР»)**

**ИНН 7704449363 ,КПП 770401001, ОГРН 5177746354077**

Адрес: 121099, Город Москва, пер. Каменная Слобода, дом 3, этаж 2, комната 6

### Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

#### Основные виды экономической деятельности:

80.10 - Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Деятельность подлежит обязательному лицензированию.

Имеется Лицензия на частную охранную деятельность № 11080 от «06» февраля 2018 г., выданной Главным Управлением Росгвардии по г. Москве

### Раздел 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, 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.

#### Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### Аренда

По договорам аренды применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

### **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней стоимости.

### **Доходы и расходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оказания охранных услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются: расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

### **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Кузьминых Александр Васильевич с 19 декабря 2017 г.
- Бутов Олег Владимирович с 1 февраля 2023 г.
- Тихонов Виктор Владимирович с 1 февраля 2023 г.

### **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Тихонов Виктор Владимирович

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Раздел 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.**

### **2.1. АКТИВ**

**2.1.1 Материальные внеоборотные активы** у Общества отсутствуют

**2.1.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** у Общества отсутствуют

**2.1.3. Запасы** у Общества отсутствуют.

**2.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

Виды активов, тыс. руб.	На 31.12.2025
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства на расчетных счетах	342
<b>ИТОГО строка 1250</b>	<b>342</b>

### 2.1.5. Финансовые и другие активы

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.  
тыс. руб.

Наименование	По данным на 31.12.2025
<b>Дебиторская задолженность:</b>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 220
Расчеты с персоналом	21
Расчеты с покупателями дебиторская задолженность	891
Итого дебиторская задолженность	3 132

## 2.2 ПАССИВ

### 2.2.1. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

В 2025 году Обществом не были начислены и выплачены дивиденды

Были выявлены существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном 2025 году. Не были отражены расходы, в связи с чем на конец 2024 года образовалась завышенная сумма нераспределенной прибыли. Так как эти расходы являются убытками прошлых лет и ошибка является существенной, а также была выявлена после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год, то было принято решение учредителями №1-НП от 01.11.2025 года уменьшить нераспределённую прибыль на сумму выявленного убытка на сумму 3 762 832 Руб.

### 2.2.2. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные займы

На 31.12.2025 г. займы составили 200 тыс. руб.

### 2.2.3. Другие долгосрочные обязательства

Другие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют

### 2.2.4. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют

### 2.2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	По данным на 31.12.2025
<b>Кредиторская задолженность:</b>	
Расчеты по налогам и сборам	692
Расчеты с персоналом по оплате труда	723
Прочие расчеты с разными кредиторами и дебиторами	207
Итого кредиторская задолженность	1 622

## 2.3. Отчет о финансовых результатах

### 2.3.1 Выручка

Выручка за 2025 год составила 15 942 тыс. руб. (за 2024 год – 12 738 тыс. руб.), выручка выросла на 25,2%.

### **2.3.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость за 2025 год составила 14 448 тыс. руб. (за 2024 год – 11 817 тыс. руб.), себестоимость увеличилась на 22,26%.

### **2.3.3. Прочие доходы**

Прочие доходы за 2025 год у Общества отсутствуют

### **2.3.4. Прочие расходы**

Прочие расходы за 2025 год составили 53 тыс. руб.

### **Налог на прибыль**

В отчетном периоде применяется ставка налога на прибыль при УСН (доходы) 6% по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год составил 419 тыс. руб.

## **3. Условные факты хозяйственной деятельности**

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.