

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Охранное предприятие «АТТОРНЕЙ-Секьюрити»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью охранное предприятие «АТТОРНЕЙ-Секьюрити»

Сокращенное наименование: ООО «ОП «АТТОРНЕЙ-Секьюрити»

ИНН: 7841344010

ОКПО: 96778046

Место нахождения: 190000, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Литейный округ, наб. реки Фонтанки, д. 38, литера А, помещ. 11-Н, ком. 1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Единица измерения: тыс. рублей (ОКЕИ 384)

Основной вид деятельности: Деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10).

Система налогообложения:

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводилась (обязательный аудит отсутствует).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами. Учетная политика организации утверждена приказом руководителя и применяется последовательно.

Основные элементы учетной политики:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.

3. Анализ активов

3.1. Внеоборотные активы (раздел I баланса)

Основные средства (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 5 255 тыс. руб. Рост по сравнению с 2024 годом (4 587 тыс. руб.) обусловлен приобретением новых объектов основных средств.

Движение основных средств за 2025 год:

Показатель Сумма (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость на начало года 3 731

Поступление 1 092 тыс. руб.
Выбытие 0
Первоначальная стоимость на конец года 4 824 тыс. руб.
Накопленная амортизация на начало года 1 402 тыс. руб.
Начислено амортизации за год 1 124 тыс. руб.
Накопленная амортизация на конец года 2 525 тыс. руб.
Остаточная стоимость на конец года 2 299 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства используются в уставной деятельности, в залоге не находятся, ограничений в использовании нет.

Финансовые вложения (строка 1170)

На конец 2025 года долгосрочные финансовые вложения составили 8 100 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 200 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений отражены предоставленные займы. Рост связан с увеличением объема заемного финансирования контрагентов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.2. Оборотные активы (раздел II баланса)

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составили 8 215 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2024 годом (8 669 тыс. руб.) связано с оптимизацией складских остатков. Запасы полностью представлены сырьем и материалами.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 67 542 тыс. руб. (в 2024 г. — 59 693 тыс. руб.).

Рост обусловлен увеличением объемов реализации услуг. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств составил 7 558 тыс. руб. (в 2024 г. — 9 362 тыс. руб.).

Снижение связано с направлением средств на финансирование текущей деятельности.

4. Анализ пассивов

4.1. Капитал (раздел III баланса)

Показатель

На 31.12.2025 (тыс. руб.)/На 31.12.2024 (тыс. руб.)

Уставный капитал 250/250

Нераспределенная прибыль 19 241/7 579

Итого капитал 19 491/7 829

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Изменения капитала за 2025 год:

Показатель Сумма (тыс. руб.)

Капитал на 31.12.2024 - 7 829

Чистая прибыль 2025 года 11 662

Дивиденды 0
Капитал на 31.12.2025 - 19 491

4.2. Обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 77 180 тыс. руб. (в 2024 г. — 80 682 тыс. руб.).

Снижение связано с урегулированием расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Вид задолженности

На 31.12.2025 (тыс. руб.)/На 31.12.2024 (тыс. руб.)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 77 085/71 895

Расчеты по налогам и сборам 0/6 101

Расчеты по социальному страхованию 15/15

Расчеты с персоналом по оплате труда 22/2 575

Расчеты с подотчетными лицами 58/96

Итого 77 180/80 682/

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

На отчетную дату кредиты и займы отсутствуют (в 2024 г. также отсутствовали).

5. Финансовые результаты деятельности

По данным Отчета о финансовых результатах:

Показатель 2025 год (тыс. руб.) 2024 год (тыс. руб.)

Выручка 473 618/600 772

Себестоимость продаж 457 643/579 893

Валовая прибыль 15 975/20 879

Проценты к получению 47

Прочие доходы 2 936/

Прочие расходы 3 361/4 207

Прибыль до налогообложения 15 550/16 672

Текущий налог на прибыль 3 887/3 334/

Чистая прибыль 11 663/13 338

Чистая прибыль 2025 года составила 11 663 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2024 годом обусловлено уменьшением выручки при сохранении значительного уровня расходов.

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Элемент затрат

За 2025 год (тыс. руб.)/За 2024 год (тыс. руб.)

Материальные затраты 375 082/502 372

Затраты на оплату труда 81 378/76 772

Отчисления на социальные нужды 162/153

Амортизация 1 065/596

Прочие затраты 3 316/4 207

Итого 461 003/584 100

7. Анализ движения денежных средств

По данным Отчета о движении денежных средств:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Поступления от текущих операций	569 450	701 779
Платежи по текущим операциям	571 254	704 471
Сальдо денежных потоков от текущих операций	– (1 804)	(2 692)
Сальдо от инвестиционных операций	0	0
Сальдо от финансовых операций	0	0
Остаток на начало года	9 362	12 054
Остаток на конец года	7 558	9 362

Отрицательное сальдо по текущим операциям обусловлено превышением платежей над поступлениями в отчетном периоде. Инвестиционная и финансовая деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

8. Сведения о государственной помощи

В 2025 году организация не получала бюджетные средства и бюджетные кредиты.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на финансовое состояние организации, не произошло.

Генеральный директор
ООО «Охранное предприятие «АТТОРНЕЙ-Секьюрити»
_____ / Махалов А.В.

30 марта 2026 г.