

Общество с  
ограниченной ответственностью  
Частное охранное предприятие  
«ОБЕРЕТ»

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и  
Отчету о финансовых  
результатах  
за  
2020 год

г. Благовещенск

## Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

**Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие «Оберег»** (сокращённое ООО ЧОП «Оберег», далее Общество) создано по решению общего собрания учредителей (Протокол № 1 от 29 апреля 2005г.).

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 1 по Амурской области 07 июня 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1052800052260.

**Место нахождения Общества:** 675000, РФ, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1.

**Уставный капитал Общества, по состоянию на 31.12.17 составил 250 000 рублей (Двести пятьдесят тысяч) рублей.**

**Единственный участник Общества:**

- Пономаренко Василий Вячеславович, владеет 100% уставного капитала общества.

**Генеральный директор** –Городнов Владимир Николаевич.

**Главный бухгалтер** – Синякова Вера Алексеевна.

До 30 сентября 2009 года Общество было зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 675000 Амурская область, г. Благовещенск, ул. Амурская 225.

Срок деятельности Общества не ограничен.

Уставный капитал Общества, составляющий 10 000 рублей по решению общего собрания участников (Протокол б/н от 10 ноября 2009 г.) был увеличен за счет дополнительных вкладов участников до 250 000 рублей.

Увеличение Уставного капитала и изменения в Устав зарегистрированы 25 декабря 2009 года МИ ФНС России № 1 по Амурской области.

**Уставный капитал** сформирован путём внесения денежных средств на счёт Общества и составляет **250 000 рублей.**

**Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание участников Общества – высший орган управления Общества;

- Совет директоров Общества;

- Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган Общества.

**Участниками Общества до 29 декабря 2009 года являлись:**

- Открытое акционерное Общество «Покровский рудник», владеющий долей в размере 1 (один) процент уставного капитала Общества;

- Закрытое акционерное Общество «Управляющая Компания Петропавловск», владеющая долей в размере 99 (девяносто девять) процентов уставного капитала Общества.

29 декабря 2009 года ОАО «Покровский рудник» и ЗАО «УК «Петропавловск» на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества продали принадлежащие им доли гражданину РФ Краснобаев Владимиру Яковлевичу.

**С 29 декабря 2009 года Единственным участником Общества является** – Краснобаев Владимир Яковлевич.

Решением учредителей (Протокол № 1 от 29 апреля 2005г.) директором Общества избран **Краснобаев Владимир Яковлевич** на основании приказа от 07 июня 2005 года № 1-к нему вступил в должность директора.

Приказом № 133-п с 04.12.2009 года **Краснобаев Владимир Яковлевич** назначен генеральным директором ООО ЧОП «Оберег».

Решением учредителей (Протокол № 1 от 29 апреля 2005г.) Общества избран главный бухгалтер **Синякова Вера Алексеевна**, приказом № 2-к от 07 июня она принята на работу.

**28 апреля 2008 года** решением Совета директоров ООО ЧОП «Оберег» Краснобаев Владимир Яковлевич избран на новый срок Директором Общества с 29 апреля 2009 года.

**10 ноября 2009 года** Общее собрание участников ООО ЧОП «Оберег» решило увеличить уставный капитал Общества за счет внесения дополнительных вкладов участников Общества с 10 000 рублей до 250 000 рублей.

**17 ноября 2009 года** Общее собрание участников ООО ЧОП «Оберег» утвердило итоги увеличения уставного капитала Общества, решение о котором принято 10 ноября 2009 года. А так же утвержден Устав Общества в новой редакции.

**25 ноября 2009 года** МИ ФНС России № 1 по Амурской области зарегистрирован Устав ООО ЧОП «Оберег» в новой редакции, утвержденный решением общего собрания участников Общества от 14 декабря 2009 г.

**28 апреля 2011 года** решением Совета директоров ООО ЧОП «Оберег» Краснобаев Владимир Яковлевич избран на новый срок Генеральным директором Общества с 29 апреля 2011 года.

**18 апреля 2013 года** решением Совета директоров Общества Краснобаев В.Я. был избран Генеральным директором Общества на новый срок с 29 апреля 2013 года.

**31 октября 2013 года** Единственным участником было принято решение о внесении изменений в Устав Общества. 18 ноября 2013 года МИ ФНС №1 по Амурской области были зарегистрированы изменения в Устав Общества.

Решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью частного охранного предприятия «Оберег» от 30 апреля 2014 года утвержден количественный состав Совета директоров Общества – 6 (шесть) человек.

**Избраны членами Совета директоров следующие кандидаты:**

1. Мутьев Александр Матвеевич – Председатель Совета директоров;
2. Власов Николай Гаврилович;
3. Алексеев Валерий Николаевич;
4. Петров Алексей Евгеньевич;
5. Ермоленко Сергей Егорович;
6. Костава Андрей Арчилович.

**11 июня 2015 года** Единственным участником ООО ЧОП «Оберег» было принято решение об утверждении Устава Общества в новой редакции.

Решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью частного охранного предприятия «Оберег» от 30 апреля 2015 года утвержден количественный состав Совета директоров Общества – 6 (шесть) человек.

**Избраны членами Совета директоров следующие кандидаты:**

1. Мутьев Александр Матвеевич – Председатель Совета директоров;
2. Власов Николай Гаврилович;
3. Алексеев Валерий Николаевич;
4. Петров Алексей Евгеньевич;
5. Ермоленко Сергей Егорович;
6. Костава Андрей Арчилович.

**12 апреля 2016 года** решением Совета директоров ООО ЧОП «Оберег» Городнов Владимир Николаевич избран на должность Генерального директора Общества с 15 апреля 2016 года.

**С 31 августа 2017 года** единственным участником Общества является **Пономаренко Василий Вячеславович**.

**01 октября 2017 года** решением единственного участника ООО ЧОП "Оберег" (Решение № 1/17 от 01.10.2017 г.) года избран новый Совет директоров общества:

- Пономаренко В.В.,
- Костиков Д.А.,
- Пасютин О.Н.

Полномочия прежнего Совета директоров прекращены. Председателем Совета директоров избран Пономаренко В.В., секретарем Каргалов Н.В.

**26 марта 2018 года** решением Совета директоров ООО ЧОП «Оберег» (Протокол №26.03.2018 года) Городнов Владимир Николаевич избран на должность Генерального директора Общества с 16 апреля 2018 года.

**25 апреля 2018 года** решением единственного участника ООО ЧОП "Оберег" (Решение № 1/18 от 25.04.2018 г.) года избран новый Совет директоров общества:

- Пономаренко В.В.,
- Костиков Д.А.,
- Пасютин О.Н.

Председателем Совета директоров избран Пономаренко В.В., секретарем Каргалов Н.В. (Протокол заседания Совета директоров №4/18 от 01.05.2018 года)

**25 апреля 2019 года** решением единственного участника ООО ЧОП "Оберег" (Решение № 1/19 от 25.04.2019 г.) года избран новый Совет директоров общества:

- Пономаренко В.В.,
- Костиков Д.А.,
- Пасютин О.Н.

Председателем Совета директоров избран Пономаренко В.В., секретарем Каргалов Н.В. (Протокол заседания Совета директоров №2/19 от 01.05.2019 года)

**28 апреля 2020 года** решением единственного участника ООО ЧОП "Оберег" (Решение № 1/20 от 28.04.2020 г.) года избран новый Совет директоров общества:

- Пономаренко В.В.,
- Костиков Д.А.,
- Пасютин О.Н.
- Каргалов Н.В.

Председателем Совета директоров избран Пономаренко В.В., секретарем Каргалов Н.В. (Протокол заседания Совета директоров №7/20 от 01.05.2020 года)

На осуществление деятельности у Общества имеется лицензия, выданная Обществу Росгвардией по Амурской области в установленном порядке. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности ЧО № 033500 зарегистрирована 29 июля 2005 года под № 1938, продлена на основании решения лицензирующего органа и действительна до 29 июля 2020 года, приказ УВД № 460 от 14.07.2015г.

**Основными видами деятельности ООО Частное охранное предприятие «Оберег» являются:**

- Деятельность частных охранных служб;
- Деятельность в области документальной электросвязи;
- Деятельность в области права;
- Деятельность систем обеспечения безопасности;
- Деятельность по расследованию;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- Деятельность по обеспечению пожарной безопасности.

**Информация о связанных сторонах ООО ЧОП «Оберег» по состоянию на 31.12.2020 г.**

#### **I. Группа основного хозяйственного общества**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование связанного лица</b>	<b>Адрес регистрации</b>	<b>Основание признания связанной стороной</b>
1	Пономаренко Василий Вячеславович		Владеет 100 % уставного капитала общества

#### **II. Группа дочерних хозяйственных обществ**

Нет

#### **III. Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование связанного лица</b>	<b>Адрес регистрации</b>	<b>Основание признания связанной стороной</b>
1	Пономаренко Василий Вячеславович		Владеет 100 % уставного капитала общества

#### IV. Группа зависимых хозяйственных обществ

Нет

#### V. Группа участников совместной деятельности

Нет

#### VI. Группа основного управленческого персонала организации

№ п/п	ФИО	Наименование органа управления
1	Городнов Владимир Николаевич	Генеральный директор
2	Юсин Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора
3	Рыбаков Александр Анатольевич	Заместитель Генерального директора по Общим вопросам
4	Каргалов Николай Валерьевич	Заместитель генерального директора по правовой работе
5	Алексеенко Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по развитию
6	Ткаченко Владимир Александрович	Заместитель генерального директора по инженерно - технической работе
7	Пономаренко Василий Вячеславович	Председатель Совета директоров
8	Костиков Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров
9	Пасютин Олег Николаевич	Член Совета директоров

Общий размер вознаграждения по заработной плате за 2020 год, выплаченный сотрудникам группы основного управленческого персонала организации 13 698 735 рублей, в т.ч. вознаграждение Совету Директоров за 2020 год составило 5 286 074 рублей.

#### VII. Группа аффилированных лиц организации

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Адрес местонахождения	Основание аффилированности
1.	Городнов Владимир Николаевич		Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа
2.	Пономаренко Василий Вячеславович		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества
3.	Костиков Дмитрий Алексеевич		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества
4.	Пасютин Олег Николаевич		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества

#### Организационная структура

Организационная структура Общества утверждена Генеральным директором.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором, который избирается (сроком на 2 года) и подчиняется Совету Директоров и участнику Общества.

Исполнительная дирекция: заместители директора, главный бухгалтер, непосредственно находятся в подчинении директора. Они же в свою очередь контролируют работу производственных участков и своих отделов.

#### В составе предприятия созданы следующие обособленные подразделения:

- «Покровское» ст. Тыгда;
- «Селемжинское» п. Токур;

- «Тындинское» г. Тында;
- «Пионер» с. Овсянка;
- «Февральское» пгт Февральск;
- «Зейское» г. Зея
- «Маломырское» с. Стойба;
- «Участок Албын» пгт. Златоустовск;
- «Московское» г. Москва

Указанные подразделения не являются филиалами или представительствами юридического лица, они зарегистрированы в ФНС по месту своего нахождения.

### **Распределение ответственности и полномочий**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, согласно действующему законодательству, несет директор Общества.

Права и обязанности директора определяются действующим законодательством и Уставом.

Директор вправе своим приказом назначить исполняющего обязанности директора на период своего отсутствия.

Уставом Общества четко закреплены обязанности директора.

Бухгалтерский учет в организации ведется на договорной основе Представительством АО «Покровский рудник» г. Благовещенске, согласно Федерального Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и в соответствии с п.6 (в) Приказа Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Главный бухгалтер действует в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), НК РФ. Он подчиняется руководителю Общества и несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности.

Главный бухгалтер Общества обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций действующему законодательству, контроль, за движением имущества и выполнением обязательств Общества.

Общество создано специально для целей осуществления охранной деятельности.

Охранная деятельность ЧОП осуществляется в соответствии с Законом РФ от 11.03.1992 N 2487-1 "О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации" (ред. от 22.12.2008). Согласно ч. 1, 2 ст. 11, п. 2 ч. 3 ст. 3 Закона N 2487-1 оказание услуг по охране имущества, находящегося в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении.

Работникам охраны для выполнения возложенных на них обязанностей предоставляется право:

- требовать от рабочих и служащих охраняемых объектов и других лиц соблюдения установленного пропускного и внутри объектового режимов;
- задерживать лиц, пытающихся незаконно вывезти (вынести) материальные ценности с охраняемого объекта с незамедлительной их передачей в органы полиции;
- производить в установленном законодательством порядке осмотр транспортных средств и проверку соответствия провозимых грузов сопроводительным документам при въезде (выезде) на территорию охраняемого объекта;
- использовать для обнаружения и изъятия незаконно вывозимого (выносимого) имущества, а также для фиксирования противоправных действий технические средства, не причиняющие вреда жизни, здоровью граждан и окружающей среде;
- применять в случаях и порядке, предусмотренных законодательством, огнестрельное оружие и специальные средства;
- требовать от должностных лиц выполнения обязательств по договору, направленных на обеспечение сохранности материальных ценностей и создание безопасных условий труда для работников охраны.

На осуществление деятельности у Общества имеется лицензия, выданная Обществу в установленном порядке. Лицензия на осуществление негосударственной (частной) охранной деятельности ЧО № 016587 зарегистрирована 29 июля 2005 года под № 1938, продлена на основании

решения лицензирующего органа и действительна до 29 июля 2020 года, приказ УВД № 460 от 14.07.2015 г.

Бухгалтерская отчетность ООО ЧОП "Оберг" за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 г. не имелось.

Ведение бухгалтерского учета в течение 2020 года осуществлялось с применением комплексной программы «1С-Бухгалтерия, версия 8.3.»

### **Сведения об учетной политике и ее изменениях**

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики организации предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено, поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

### **Основные элементы учетной политики организации**

- Учет доходов и расходов вести методом начисления.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").
- Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2017 г., устанавливается исходя из:
  - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
  - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
  - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.При этом допускается применение Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.
- Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования ОС, которые эксплуатировались у предыдущих владельцев, устанавливает сама организация. При этом она исходит из предполагаемого режима и условий эксплуатации данного объекта (п. 20 ПБУ 6/01).  
В этих случаях организация определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится;
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.
- Инвентаризацию активов и обязательств (включая случаи обязательного проведения инвентаризации, уст. п. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ) проводить на основании отдельного приказа руководителя. В приказе устанавливать дату инвентаризации, перечень активов и обязательств (при необходимости), подлежащих инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии.

- В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражаются данные о затратах, составляющих незавершенные объекты приобретенных основных средств (затраты на покупку основных средств, которые не введены в эксплуатацию), незавершенных объектов строительства, а также приводится информация об оборудовании, требующем монтажа. Источник информации - сальдо по счетам 08.3, 08.4 и 07;
- Учет объектов недвижимости, документы по которым переданы на госрегистрацию ведется на отдельном субсчете, открытом к счету 01 «Основные средства»;
- Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию ОС относятся на увеличение первоначальной стоимости ОС;
- Критерии существенности, применяемые для расчета срока полезного использования, устанавливаются самостоятельно;
- Все операции по покупке (продаже) валюты, отражать в учете с применением счета 57 «Переводы в пути». Финансовый результат от операций по покупке (продаже) валюты определять с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».
- Курсовая разница определяется на дату совершения операции, а также на отчетную дату;
- Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации;
- В целях признания доходов и расходов при пересчете налога на прибыль Общество использует метод начисления;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухучете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02;
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя стоимость;
- Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать прочими доходами. *п. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»;*
- Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами и расходами. Основание: пункт 4 статьи 250, подпункт 1 пункта 1 статьи 265 Налогового кодекса РФ.
- Прочее целевое финансирование признавать по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.
- Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ при использовании линейного метода составляют 13 месяцев *п. 11, 17 ПБУ 17/02;*
- Общество не создает резервный фонд;
- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);
- Резерв на оплату отпусков создается на основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочное обязательство признается в бухучете по состоянию на отчетную дату в сумме, необходимой, чтобы рассчитаться с кредиторами или перевести обязательство на другое лицо (п. 15 ПБУ 8/2010).  
Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С;
- Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было;
- Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках;
- Признание расходов на страхование в качестве выданного аванса.  
При этом уплаченная страховая премия (взнос) учитывается в составе дебиторской задолженности и включается в расходы отдельно по каждому платежу ежемесячно равными долями с даты платежа до окончания срока договора.(в течение срока действия страхового полиса), (п. п. 3, 5, 7, 11, 16, 18 ПБУ 10/99).

Уплаченная страховая премия соответствует признакам не денежной дебиторской задолженности (в форме выданных авансов) и учитывается в бухгалтерском учете в таком качестве (п. п. 11, 13 Толкования).

- В налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство, все суммы «входного» НДС принимать к вычету в общеустановленном порядке в соответствии со статьей 172 НК РФ;
- По окончании финансового года и отражении реформации баланса расходы, связанные с использованием прибыли, переносятся со счета 84.01 (либо 84.02) на счет 84.04. В результате в «Отчете о финансовых результатах» формируется чистая прибыль текущего периода, а на счете 84.01 (либо 84.02) чистая прибыль, подлежащая распределению (либо убыток, подлежащий покрытию).

### **Финансово-хозяйственная деятельность организации за 2020 год.**

В 2020 году учет выручки и затрат по оказанию охранных услуг ведется отдельно по виду деятельности и договорам с контрагентами.

Доходами от обычных видов деятельности за 2020 год являются доходы за выполнение охранных услуг и за обслуживание технических средств обществ.

Расходы на охрану, являются расходами по обычным видам деятельности (п. п. 5 и 7 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 27.11.2006)). Данные расходы в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 ежемесячно включаются в себестоимость продукции.

Стоимость услуг охраны определяется при заключении договора. Цена услуг, оказываемых Обществом, устанавливается исходя из экономически обоснованных затрат.

2020 году ООО ЧОП «Оберег» оказывал услуги согласно заключенным договорам.

### **Пояснение к балансу и отчету о прибылях и убытках**

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

### **Расшифровка отдельных показателей отчетности**

(руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Изменение показателя
			в рублях
Выручка от основных видов деятельности (оказание услуг по охране)	315 898 114	376 564 956	60 666 842
Себестоимость от основных видов деятельности (оказание услуг по охране)	300 540 748	342 358 082	41 817 334
Прибыль (убыток) от основных видов деятельности (оказание услуг по охране)	15 357 366	34 206 874	18 849 508
Рентабельность от основных видов деятельности (оказание услуг по охране)	5,11	9,99	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода									
			На начало года		Выбыло				Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
			5120		5121		
Всего							
в том числе:							

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

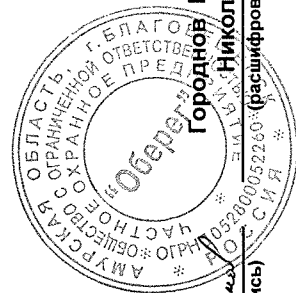
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель  (подпись)  
**Городнов Владимир Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

11 декабря 2020 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

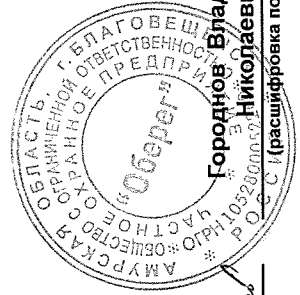
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	272	(86)	(186)	-
	5250	за 2019г.	-	1 161	-	(1 161)	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 925	11 200	7 529
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



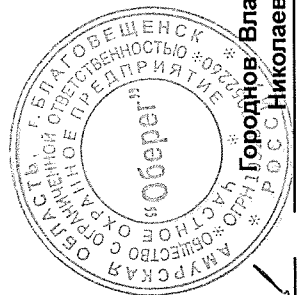
Руководитель Городнов Владимир Николаевич  
(подпись)

11 декабря 2020 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

Городнов Владимир Николаевич

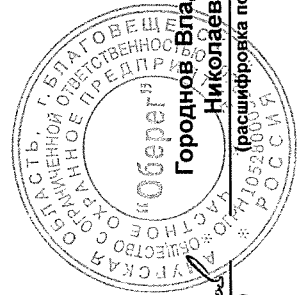
(расшифровка подписи)

11 декабря 2020 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель

Городнов Владимир  
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 декабря 2020 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года			выбыло							учтенная по условиям Договора		величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	83 256	(5 243)	962 746	-	-	-	(921 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 888	(5 243)	
	5530	за 2019г.	75 972	(5 243)	812 535	-	-	-	(805 251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 256	(5 243)	
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	75 191	-	456 337	-	-	-	(415 946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 582	-
	5531	за 2019г.	63 009	-	379 555	-	-	-	(367 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 191	-
	5512	за 2020г.	197	-	14 110	-	-	-	(13 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	934	-
	5532	за 2019г.	371	-	13 572	-	-	-	(13 746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 868	(5 243)	492 299	-	-	-	(491 795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 372	(5 243)
	5533	за 2019г.	12 592	(5 243)	419 408	-	-	-	(424 132)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 868	(5 243)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	83 256	(5 243)	962 746	-	-	-	(921 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 888	(5 243)
	5520	за 2019г.	75 972	(5 243)	812 535	-	-	-	(805 251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 256	(5 243)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

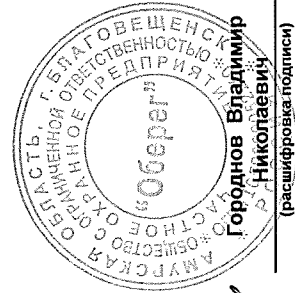
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 243	-	5 243	-	5 243	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	5 243	-	5 243	-	5 243	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	37 649	561 934	133	(629 723)	(1)	-	-	-	-	69 992
	5580	за 2019г.	36 036	483 329	52	(481 768)	-	-	-	-	-	37 649
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 339	58 994	-	(33 678)	(1)	-	-	-	-	33 654
	5581	за 2019г.	10 886	50 817	-	(53 364)	-	-	-	-	-	8 339
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	4 252	-	(4 252)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	908	3 198	-	(4 106)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	20 736	246 323	2	(241 058)	-	-	-	-	-	26 003
	5583	за 2019г.	16 345	206 030	2	(201 641)	-	-	-	-	-	20 736
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	8 574	252 365	131	(250 735)	-	-	-	-	-	10 335
	5586	за 2019г.	7 897	223 284	50	(222 657)	-	-	-	1	-	8 574
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	37 649	561 934	133	(529 723)	(1)	-	X	X	X	69 992
	5570	за 2019г.	36 036	483 329	52	(481 768)	-	-	X	X	X	37 649

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



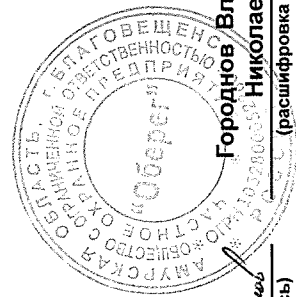
Руководитель Горднов Владимир Николаевич  
(подпись)

11 декабря 2020 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 553	6 845
Расходы на оплату труда	5620	232 200	173 224
Отчисления на социальные нужды	5630	61 380	40 086
Амортизация	5640	958	783
Прочие затраты	5650	42 267	36 889
Итого по элементам	5660	342 358	257 827
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	342 358	257 827

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

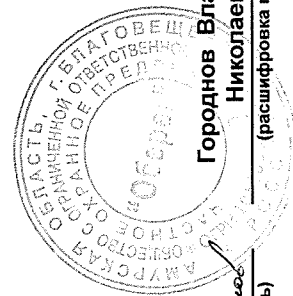


Руководитель Городнов Владимир Николаевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2020 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 589	31 301	(27 716)	-	18 174
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Городнов Владимир Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2020 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью частное охранное предприятие "Оберег"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 340	2 111	1 891
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	116	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 343	2 188	2 362
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	119 645	78 013	70 729
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	787	1 692	1 587
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>124 231</b>	<b>84 004</b>	<b>76 569</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	229	129	163
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	69 992	37 649	36 036
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	18 174	14 589	11 649
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>88 395</b>	<b>52 367</b>	<b>47 848</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>35 836</b>	<b>31 637</b>	<b>28 721</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

№ п/п	Показатель	2019	2020	Изменение в %
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	320,00	327,00	2,19
2	Среднемесячная заработная плата работников, руб.	53 089,90	61 787,23	16,38
3	Оплата труда, руб.	203 865 222,81	242 453 091,37	18,93
4	Общий размер вознаграждений управленческому составу	7 267 948,27	6 774 634,31	-6,79

### Отчет по финансовым результатам от основной деятельности за 2020 год

Финансовые результаты деятельности общества представлены в таблице (руб.):

Вид деятельности	Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД (сч 90.01.1/91.01)	Выручка без НДС	Себестоимость продаж, не облагаемых ЕНВД (сч 90.02.1/91.02)	Налог на добавленную стоимость (сч. 90.03)	Управленческие расходы по деятельности, не облагаемой ЕНВД (сч 90.08.1)	Финансовый результат
Основные виды деятельности (90 счет)	451 877 947,24	376 564 956,88	312 417 417,87	75 312 991,36	29 940 664,34	34 206 873,67
Услуги охраны	441 287 630,84	367 739 692,30	307 281 305,85	73 547 938,54	29 238 476,01	31 219 910,44
АВ-Технологии	525 952,00	438 293,33	402 927,04	87 658,67	36 587,09	-1 220,80
АВТ-Амур	14 023 872,00	11 686 560,05	10 575 111,62	2 337 311,95	929 411,02	182 037,41
Албынский рудник	80 349 717,45	66 958 097,85	53 141 405,78	13 391 619,60	5 322 818,42	8 493 873,65
Амур Машинери энд Сервис	435 294,84	362 745,72	145 605,81	72 549,12	27 861,75	189 278,16
БРМЗ	11 963 628,00	9 969 690,00	9 861 871,33	1 993 938,00	793 466,24	-685 649,57
Капстрой	6 222 600,00	5 185 500,04	5 618 202,14	1 037 099,98	413 214,26	-845 916,36
Маломырский рудник	55 086 642,84	45 905 535,73	41 659 189,93	9 181 107,11	3 652 123,45	594 222,35
Покровский горный колледж	6 079 060,96	5 065 884,14	9 385 897,88	1 013 176,82	402 933,85	-4 722 947,59
Покровский рудник	218 048 286,00	181 706 913,15	146 289 070,21	36 341 382,85	14 415 947,93	21 001 895,01
ППРБ	1 037 646,00	864 705,00	941 609,06	172 941,00	72 915,90	-149 819,96
ППРМ	1 303 110,00	1 085 925,00	584 671,49	217 185,00	104 409,45	-396 844,06
Регис	14 637 588,00	12 197 989,96	11 376 649,68	2 439 596,04	972 081,92	-150 741,64
Токурский рудник	691 678,00	576 398,34	908 172,32	115 279,66	40 526,82	-372 300,80
Транзит	30 882 544,75	25 735 453,99	16 390 821,56	5 147 090,76	2 054 175,91	7 290 356,52
Услуги техобслуживания	10 590 316,40	8 825 263,58	5 128 629,43	1 765 052,82	702 186,33	2 984 445,82
Прочие виды деятельности (91 счет)	294 774,05	260 276,06	24 938 949,35	34 497,99		-24 678 673,29
Итого	452 172 721,29	376 825 231,94	337 356 367,22	75 347 489,35	29 940 664,34	9 528 200,38

### Расшифровка разницы между бухгалтерским и налоговым учетом за 2020 год

Наименование показателя	Сумма, руб.
<b>Прибыль (Убыток) от хоз. деят. за 2020 год по данным бухгалтерского учета</b>	<b>9 528 200</b>
<b>Прибыль (Убыток) по данным налогового учета, база для исчисления налога на прибыль</b>	<b>19 392 173</b>
<b>Разница между бухгалтерским и налоговым учетом</b>	<b>-9 863 973</b>
разница возникла из-за расходов, которые не учитываются в целях налогообложения и временных разниц, в т.ч.:	
<b>Постоянные разницы (ПНО расходы, которые не учитываются в целях налогообложения):</b>	<b>9 784 327</b>
- возмещение расходов, неустойки по решению суда	30 000
- вознаграждение членам Совета директоров	5 009 583
- командировочные расходы (не принимаемые)	3 600
- компенсация за задержку сроков выплаты зарплаты	1 465
- компенсация за использование личного автом. (сверхнорм)	27 600
- компенсация стоимости детской путевки	21 000
- материальная помощь	945 303
- оплата проезда, медосмотра и прочее возм. сотруду. без подтверждающих док.	428 924
- пени, штрафы по налогам и сборам	135 770
- прибыль (убыток) прошлых лет	-2
- содержание квартир	1 615 777
- социально-культурные мероприятия	102 149

- ценные подарки сотрудникам	1 313 736
- ценные подарки физ.лицам	149 422
<b>Временные разницы (ОНА):</b>	<b>578 836</b>
- дебиторская / кредиторская задолженность	578 836
<b>Временные разницы (ОНО):</b>	<b>-499 190</b>
- дебиторская / кредиторская задолженность	-477 608
- материалы	139 989
- основные средства	-161 571
<b>Начислен текущий налог на прибыль за 2020 год (стр.2411)</b>	<b>-3 878 435</b>
<b>Начислено ОНА ( 578 836 x 20%)</b>	<b>115 767</b>
<b>Начислено ОНО (-499 190 x 20%)</b>	<b>-99 838</b>
<b>Отложенный налог на прибыль ( ОНА и ОНО) (стр.2412)</b>	<b>15 929</b>
<b>Чистая прибыль за 2020 год</b>	<b>5 665 694</b>
Выплаты за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	-
<b>Всего за 2020 год прибыль к распределению</b>	<b>5 665 694</b>

#### **Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с применением организацией ПБУ 18/02 разницу между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода отражают в бухгалтерской отчетности, как Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) и показывают соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (п. 23 ПБУ 18/02).

#### **Движение отдельных видов ОНА:**

Движение отдельных видов ОНА предоставлено ниже в таблице:

Наименование статьи	Сумма на 31.12.2018г.	Сумма на 31.12.2019г.	Сумма на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность			20 113
Кредиторская задолженность			95 654
<b>ИТОГО</b>			<b>115 767</b>

#### **Движение отдельных видов ОНО:**

Движение отдельных видов ОНО предоставлено ниже в таблице:

Наименование статьи	Сумма на 31.12.2018г.	Сумма на 31.12.2019г.	Сумма на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность			95 522
Материалы	162 794	129 259	101 261
Основные средства			32 314
<b>ИТОГО</b>	<b>162 794</b>	<b>129 259</b>	<b>229 097</b>

#### **Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства и оценочные значения.**

По состоянию на 31.12.2020 Обществом произведен экономический расчет следующих показателей, характеризующих оценку активов и обязательств Общества на отчетную дату.

##### 1. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2020г. начислен резерв по сомнительным долгам в размере 5 242 610,74 тыс. руб.

Величина резерва определена на основании результатов годовой инвентаризации как:

- дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств;
- дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств, которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами.

##### 2. Резерв под обесценение материальных запасов

По состоянию на 31.12.2020 Обществом резерв под обесценение материальных запасов не создавался.

### 3. Сроки амортизации основных средств

На основании результатов годовой инвентаризации, признаков обесценения основных средств не установлено.

Общество планирует получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного срока полезного использования.

### 4. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 18 174,1 тыс. руб., в т.ч. резерв взносов во ВФ с оплаты отпускных в размере 4 215,5 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков сформировано на основании регистров кадрового учета, организованного в Обществе.

Иных оценочных обязательств у Общества на отчетную дату нет.

### Прочие операции

На 31.12.2020 года проведена инвентаризация активов и обязательств организации, в т.ч. проведена инвентаризация имущества и денежных обязательств:

- по результатам инвентаризации имущества (проведена сверка бухгалтерских данных с фактическим наличием имущества) расхождений не выявлено;

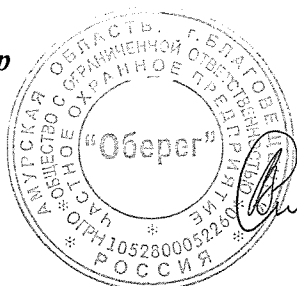
- по результатам финансовых обязательств (проведена сверка задолженностей, которые отражены в бухгалтерском учете, с данными договоров, актами сдачи-приемки, налоговыми декларациями и т.д.) расхождений не выявлено;

### События после отчетной даты

Событий и условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на размер имущества, обязательств и капитала организации на дату подписания годового отчета не выявлено.

**Генеральный директор  
ООО ЧОП «Оберег»**

**Главный бухгалтер**



**В.Н. Городнов**

**В.А. Синякова**

**21.01.2021г**