ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВЕПРЬ"

Адрес: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского,2
ИНН -6166048248, КПП – 616601001, р/сч – 40702810700000000487,
кор./сч. – 30101810400000000860, БИК – 046015860, ПАО КБ «Сельмашбанк»
Телефон: 250-36-35, 250-35-46

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «ОП «Вепрь»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Вепрь».

1.2. Юридический адрес: 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского 2.

1.3. Дата регистрации: 08 августа 2003 года.

1.4. ОГРН 1036166011815.

1.5. ИНН 6166048248.

1.6. КПП 616601001.

1.7. Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 23 по Ростовской области.

1.8. Уставный капитал составляет 100 000,00 рублей.

1.9. Основной вид деятельности: 80.10 – Деятельность частных охранных служб.

1.10. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности №356 от 09.11.2013г.

1.11. Среднесписочная численность за 2020 год - 234 человека.

1.12. Единственный Учредитель Общества - резидент РФ.

1.13. ООО «ОП «Вепрь» имеет пять обособленных подразделений: в г. Ростов-на-Дону (в Советском и Кировском районах), в Ростовской области (в г. Морозовск, в г. Белая Калитва), в Краснодарском крае (в г. Геленджик). Обособленные подразделения поставлены на налоговый учет по месту своего нахождения. Формирование отчетности и уплата налогов по обособленным подразделениям осуществляется головной организацией.

1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2019 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.2. Согласно учетной политике в ООО «ОП «Вепрь» применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

2.3. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4. Выручка от оказания услуг определяется по отгрузке.

2.5. Основные средства в налоговом учете принимаются к учету по сроку эксплуатации определяемому исходя из ожидаемого срока использования объекта ОС с учетом морального и физического износа. Ожидаемый срок использования объекта ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Основные средства стоимостью менее 40 тыс. рублей в бухгалтерском учете учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы организации в момент передачи в эксплуатацию.

2.6. Для целей налогообложения прибыли амортизационная премия не применяется.

2.7. Для целей налогообложения прибыли Общество не формирует резервы: на предстоящий ремонт ОС, на оплату предстоящих отпусков сотрудников, на выплату вознаграждений за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.8. В бухгалтерском учете ООО «ОП «Вепрь» не формирует резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

3. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка ООО «ОП «Вепрь» составила по основному виду деятельности – оказанию охранных услуг – 75 820,40 тыс. руб., что на 26,0 % больше по сравнению с показателем 2019 г.

Проценты к получению (от размещения на срочном банковском депозите денежных средств) составили 2,5 тыс. рублей

Прочие доходы составили 266,6 тыс. рублей.

В 2020 году ООО «ОП «Вепрь» размещало на срочном банковском депозите денежные средства. На 31 декабря 2020 года остатка на депозите нет.

Прочие доходы являются сопутствующими охранной деятельности.

Расходы, связанные с производством и реализацией в тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год	Отклонение, %
Материальные затраты	1 605,5	906,2	77,17
Расходы на оплату труда	57 609,3	47 093,9	22,33
Отчисления на социальные нужды	12 952,8	12 692,1	2,05
Амортизация	246,1	84,9	189,87
Прочие затраты	1 691,3	894,9	88,99
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 105,0	61 672,0	20,16

Финансовые результаты деятельности ООО «ОП «Вепрь» представлены в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2018 г.	2019 г.	2020 г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 отчета о ФР), тыс.руб.	630	- 1500,4	1 715,4
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о ФР), тыс.руб.	127	-2 167,7	148,6

В 2020 году ООО «ОП «Вепрь» получило прибыль по бухгалтерскому учету в размере 5,3 тыс. рублей. Налоговая база по налогу на прибыль за счет убытка 2017 г.уменьшена на 271,4 т.р.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «ОП «Вепрь» имеет дебиторскую задолженность:

тыс.руб.

	На начало 2020 г.	На конец 2020 г.
Покупатели	3 011,6	3 728,7
Авансы выданные поставщикам	9,1	322,6
Прочие	516,0	430,2
Итого	3 536,7	4 481,5

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «ОП «Вепрь» имеет кредиторскую задолженность:

тыс.руб.

	На начало 2020 г.	На конец 2020 г.
Поставщики	70,1	173,8
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам	3 429,4	4 223,4
Задолженность во внебюджетные фонды	1 095,1	1 259,7
Прочие	2 097,3	2 696,8
Итого	6 691,9	8 353,7

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

5. Состав основных средств указан в Приложении № 1.

В 2020 году в ООО «ОП «Вепрь» приобретено основных средств на сумму 897,7 тыс. руб., списано основных средств на сумму 710,3 т.р. в связи с реализацией. Данные основные средства относятся к группе Машины и оборудование, Транспортные средства.

6. Состав и движение резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

В ООО «ОП «Вепрь» в 2020 году сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2019 г.
Оценочные обязательства – всего	1 766	5 219	(5 428)	-	1 557
в том числе: Оценочное обязательство по выплате отпускных	1 766	5 219	(5 428)	-	1 557

По состоянию на 31.12.2020 года была произведена инвентаризация данного обязательства.

7. Данные по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

В 2020 году ООО «ОП «Вепрь» произвело расходы не учитываемых при расчете налога на прибыль в размере 567,9 тыс. руб. (а именно, материальная помощь, подарки сотрудникам, прочие расходы), за счет чего образовались постоянные налоговые разницы в размере 113,6 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов в связи с формированием в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков в 2020 году составило -28,8 тыс. рублей, в связи с погашением убытка за 2017 г. - 54,3 тыс. руб. остаток отложенного налогового актива на 31.12.2020 года составил 667,8 тыс. рублей.

8. Информация о связанных сторонах

Единственный учредитель - физическое лицо, размер доли в уставном капитале- 100%.

Зависимых Обществ ООО «ОП «Вепрь» не имеет.

8. Прочая информация

Государственной помощи, кредитов и займов ООО «ОП «Вепрь» в 2020 г. не получало.

Страховые взносы за 1 квартал 2020 г. исчислялись и уплачивались согласно 212-ФЗ от 27.09.09 в размере 30% от ФОТ. С 01.04.2020 г. в связи с вступлением в силу Федерального закона 102-ФЗ от 01.04.2020 г. страховые взносы исчислялись и уплачивались по ставке 15% с выплат, превышающих в месяц 12 130 рублей на человека. ООО «ОП «Вепрь» относится к категории субъектов среднего предпринимательства.

ООО «ОП «Вепрь» является плательщиком НДС согласно ст. 123 НК РФ. При исчислении НДС используются ставки НДС по товарам, услугам согласно ст. 164 НК РФ.

Генеральный директор Д.Н. Булатников

Главный бухгалтер О.В. Лазаренко

Приложение № 1

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 696	(1 485)	898	(710)	710	(246)	-	-	1 883	(1 021)
	5210	за 2019 г.	1 631	(1 401)	64	-	-	(85)	-	-	1 696	(1 485)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	1 169	(1 169)	848	(710)	710	(147)	-	-	1 306	(606)
	5211	за 2019 г.	1 169	(1 169)	-	-	-	-	-	-	1 169	(1 169)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	470	(260)	-	-	-	(94)	-	-	470	(353)
	5212	за 2019 г.	406	(175)	64	-	-	(85)	-	-	470	(260)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	57	(57)
	5213	за 2019 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	57	(57)
Офисное оборудование	5204	за 2020 г.	-	-	50	-	-	(6)	-	-	50	(6)
	5214	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-