

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский
Алюминиевый Завод»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Юридический адрес Общество с Ограниченной Ответственностью «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод» (далее «Общество»):
Российская Федерация, 655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Промплощадка.

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, 655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Промплощадка.

Регистрация Общества:
Свидетельство серии 19 № 0261116 от 23.07.2004 года, выданное МИ МНС России № 2 по РХ о внесении записи ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1041902001789.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Решением единственного участника Общества от 12 августа 2004г, зарегистрированы 13 августа 2004г. Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и часть его операций контролировалось до 29 апреля 2010г ОАО «РУСАЛ Саяногорск» и ООО «РУСАЛ – Управляющая Компания».
2. Решением единственного участника Общества от 29 апреля 2010г, единственному участнику Общества Открытое акционерное общество «РУСАЛ Саяногорский Аллюминиевый Завод» разрешено продать третьим лицам свою долю в уставном капитале Общества:
 - На основании Договора купли-продажи от 04 марта 2011г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Рогов Юрий Борисович.
 - На основании Договора купли-продажи от 29 апреля 2010г. 99% доли в уставном капитале Общества приобрело Общество с ограниченной ответственностью «Охрана «РУСАЛ».
3. На основании Заявления от 24.12.2012г Рогова Юрия Борисовича о своем решении выйти из состава участников Общества, 1% доли в уставно капитале Общества принадлежит Обществу, о чем свидетельствует Выписка из ЕГРЮЛ от 27.02.2013г.
4. На основании Договора купли-продажи от 02.04.2014г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Агарков Евгений Анатольевич.
5. На основании Договора купли-продажи от 19.12.2017г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Бибен Владимир Александрович.
6. На основании Договора купли-продажи 77 АГ 0627373 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Соколов Евгений Михайлович 15.04.2019г..

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

- Уставный капитал Общества на 31.12.2019 года равен размеру 382 000 рублей и состоит из 2 долей:
1. Одна доля составляет 1% - 3 820,00 рублей;
 2. Вторая доля составляет 99% - 378 180,00 рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

1. Решением единственного участника Общества от 12 августа 2004г.;
2. С 29 апреля 2010г. размер Уставного капитала Общества не менялся.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году - 97 человек;
- в 2020 году - 100 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- деятельность частных охранных служб.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № 823 на создание частного охранного предприятия, выдана Саяногорским ГОВД Республики Хакасия 2 августа 2004 года сроком на 5 лет;
- Лицензия № 823 ХК на осуществление негосударственной (частной) охранной деятельности, выдана МВД России по РХ 2 августа 2009 года сроком на 5 лет. На основании Решения лицензирующего органа от 30.06.2014г № 454, действие указанной лицензии продлено до 02.07.2019г
- Лицензия № 823 ЧО 3 050374 от 28.05.2019г. на осуществление частной охранной деятельности, выдана Федеральной службой войск национальной гвардии российской федерации Управление Росгвардии по Республике Хакасия, действует до 28.05.2024г

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2003г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. № 91н.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Алюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по средней цене.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Выручка от оказанных услуг является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Статья доходов и расходов	За 2019 год		За 2020 год	
	Доход	Расход	Доход	Расход
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	344	-	337	-
Проценты к получению	-	-	-	-
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	-	-	-	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой банковских услуг, комиссия банка	-	30	-	31
Налог на имущество, относимый на финансовый результат	-	-	-	-
Прибыль, убыток прошлых лет	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-
Социальная программа	-	131	-	18
Итого:	344	226	-	202
	344	387	344	387

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

Наименование расходов	Остаток на 01.01.2020	Остаток на 31.12.2021
Расходы, связанные с приобретением лицензий на ношение и хранение оружия	18	17

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Алюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Расходы, связанные по обязательному страхованию сотрудников от несчастных случаев	-	-
Расходы, связанные на получение лицензии деятельности ООО «ЧОП «САЗ»	-	-
Расходы, связанные по добровольному страхованию сотрудников от несчастных случаев	-	-
Расходы, связанные с приобретением прочих лицензий	55	50
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-
Итого:	73	67

Условный расход (доход) по налогу на прибыль

	тыс.руб.	
	2020 год	2021 год
Условный расход отчетного периода	1405	
Условный доход отчетного периода	813	

Данные о постоянных и временных разницах, которые влияют на отложенные активы и обязательства

	тыс.руб.	
	2019 год	2020 год
Постоянные налоговые разницы отчетного периода	110	
Временные налогооблагаемые разницы отчетного периода	-192	

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по обеспечению безопасности. Данный вид деятельности является первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в оказании услуг по обеспечению безопасности.

Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились.

Операции с аффилированными лицами

Ниже приведены операции с аффилированными лицами:

Наименование аффилированного лица	Продажи аффилированным лицам	Покупки от аффилированных лиц	Дебиторская задолженность 31.12.2020	Кредиторская задолженность 31.12.2020
ООО «Охрана «РУСАЛ»	-	-	1	-
Итого:	-	-	1	-

Социальные обязательства

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Алюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общество участвует в обязательных и добровольных социальных программах для работников Общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Судебные разбирательства

В 2020 году Общество не предъявляло иски, по которым велись или ведутся судебные разбирательства.

В 2020 году контрагенты к Обществу не предъявляли иски, по которым велись или ведутся судебные разбирательства.

Генеральный директор



И.Е. Обшитош

Главный бухгалтер



Е.Г. Эклер

Дата:
27 марта 2021 года