

Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное агентство «Шериф-Безопасность»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
(текстовые)**

г. Березники

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Данные о фирменном наименовании

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Охранное агентство» Шериф-Безопасность».

Сокращенное наименование общества: ООО «ОА «Шериф-Безопасность».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес, контактная информация

Место нахождения и почтовый адрес ООО «ОА «Шериф-Безопасность» (далее – Общество): Российская Федерация, 618404, Пермский край, г. Березники, ул. Ленина, 71

Телефон: (3424) 29-56-17

Факс: (3424) 29-56-17

1.3. Сведения о государственной регистрации Общества

Сведения об обществе внесены в Единый Государственный реестр юридических лиц, за основным государственным номером 106591103242, дата внесения записи 18.04.2006 г.

1.4. Сведения о руководителях

Генеральный директор Общества - Колунтаев Сергей Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества - Ларькова Ирина Николаевна.

1.5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 500 тысяч рублей.

1.6. Участники Общества

Силаев Андрей Юрьевич доля 75 % в уставном капитале Общества.

Ерлышев Станислав Владимирович доля 25% в уставном капитале Общества.

1.7. Сведения о лицензиях

Лицензия на осуществление частной охранной деятельности ЛОСП № 283/2 от 09.06.2016 г., выдана ГУ МВД России по пермскому краю на основании решения лицензирующего органа от 20.05.2016 г. № 1/3569.

Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 3-Б/00918 от 01.06.2013 г, выдана на основании решения лицензирующего органа Приволжского регионального центра МЧС России приказом № 102 от 01.03.13 г и переоформлена Главным управлением МЧС России по Пермскому краю приказом от 07.10.2016 г № 546.

1.8. Основные виды деятельности Общества

Общество является коммерческой организацией, целью Общества является извлечение прибыли. Уставом зарегистрированы следующие виды деятельности:

- защита жизни и здоровья граждан
- охрана объектов и имущества (в том числе при его транспортировке), находящихся в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном или доверительном управлении;
- обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий;
- охрана объектов и имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством Российской Федерации, и (или) с принятием мер реагирования на их сигнальную информацию;
- обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах.

2.ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

2.1. Основа представления

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2020год, подготовленной исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. На основании сказанного не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.2. Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год

Учетная политика общества на 2020 год утверждена в новой редакции в связи с переходом организации на упрощенную систему налогообложения. Основные изменения произошли в учетной политике для целей налогового учета. Существенными изменениями учетной политики для целей налогового учета являются:

- Доходы, и расходы в целях налогообложения налогом признаются после их фактической оплаты или погашения задолженности иным способом.
- Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности иным способом (кассовый метод)

2.2.1 Основные средства

К основным средствам относится имущество, которое используется в Обществе свыше 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование (п.4 ПБУ 6/01). Имущество, стоимостью до 40 т. руб. сроком полезного использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете признаются, как основные средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01). Амортизационные группы в бухгалтерском учете определяются на основании внутреннего положения Общества и делятся на: недвижимость и прочее оборудование. Понижающие коэффициенты не применялись.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в Обществе.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Общество не проводит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01).

Доходы и расходы от списания объектов основных средств в бухгалтерском учете (в случаях продажи, списания, передачи по договорам дарения, недостачи, порчи и т.п.) признаются, как прочие и подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, признаются расходами на производство в момент приобретения указанных объектов.

Установленные Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Наименование группы основных средств		Сроки полезного использования (мес.)	
Машины и оборудование		от 24 до 84	
Транспортные средства		от 36 до 84	

Наименование группы основных средств		Сроки полезного использования (мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь		от 36 до 84
Другие виды основных средств		от 36 до 84

2.2.2 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

суммы, уплачиваемые непосредственно поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материально-производственных запасов;
- затраты по заготовке и доставке до места их использования, включая расходы по страхованию;
- затраты за услуги транспорта по доставке
- начисленные проценты по кредитам, предоставленные поставщиками;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, используемых в необлагаемых налогом на добавленную стоимость операциях, признается сумма фактических затрат организации на приобретение включая налог на добавленную стоимость и транспортно-заготовительные расходы.

Материально-производственные запасы принимаются к учету без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». В качестве учетных цен применяются: договорные цены при приобретении запасов за плату и фактическая себестоимость.

Запасы учитываются по принципу средневзвешенной себестоимости. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определенной исходя из используемых способов оценки запасов.

Материально-производственные запасы, а также покупные изделия, предназначенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» на соответствующих субсчетах. Учет ведется по покупным ценам, в количественно-суммовом выражении. Списание на продажу производится по стоимости единицы.

2.2.3 Выручка

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются доходы от продажи услуг, которые имеют регулярный характер. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» субсчет 90-1 «Выручка» по видам доходов.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Финансовый результат определяется за отчетный период (месяц), как разница между признанным в течение отчетного периода доходом от выполненных услуг и расходов, относящихся к этому доходу.

2.2.4 Учет расходов

Для целей учета Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, которые признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Аналитический учет ведется по видам расходов.

2.2.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.2.6 Резерв по сомнительным долгам

Обществом предусмотрено создание оценочного резерва по сомнительным долгам.

2.2.7. Определение существенности ошибки в бухгалтерском учете

При исправлении ошибки, влияющей на показатели статей Бухгалтерского баланса, уровень существенности определяется как отношение суммы корректировки показателя (строке) к валюте баланса (общему итогу).

При исправлении ошибки, затрагивающей показатели Отчета о финансовых результатах, уровень существенности определяется как отношение суммы корректировки показателя (строки) к итоговому показателю строки 050 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах.

Если уровень существенности составляет менее 5%, то ошибка признается несущественной.

Если уровень существенности составляет 5% и более, то ошибка признается существенной.

В случае если корректировка показателя (строки) затрагивает показатели, как Бухгалтерского баланса, так и Отчета о финансовых результатах, ошибка считается существенной, если хотя бы в одной из форм отчетности уровень существенности составляет 5% и более.

2.2.8. Исправление ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток

включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода

2.2.9. Прибыль

Прибыль Общества, остающаяся после уплаты налогов (чистая прибыль), распределяется в соответствии с Уставом Общества.

3. Основные принципы учетной политики для целей налогового учета на 2020 год

3.1 Обществом с 2018 года применяется упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения организация признает доходы, уменьшенные на величину расходов.

3.2 Доходы, и расходы в целях налогообложения налогом признаются после их фактической оплаты или погашения задолженности иным способом.

3.3 Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) иным способом (кассовый метод).

3.4 Налоговая ставка по налогу на прибыль составляет 15%.

4. *Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности бухгалтерской (финансовой) отчетности*

4.1. *Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса*

4.1.1. *Основные средства*

Расшифровка состава и движения основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства в организации» представлена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе Общества не числится.

4.1.2. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
Расчетный счет, касса	13246		11263	
Депозит (банк Урал ФД)	12000		6000	
Переводы в пути				
Итого	25246		17263	

4.2. *Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:*

4.2.1. *Расшифровка к строке «Выручка»*

Наименование показателя		(тыс. руб.)	
Выручка – всего, в т.ч.:		За 2020 г.	За 2019 г.
- услуги физической охраны		45153	49692
- услуги по обслуживанию охранной сигнализации		18428	22202
- аренда		24336	24565
- услуги монтажа		208	160
		2181	2765

4.2.2. Расшифровка затрат на производство и реализацию работ, услуг (строки 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы»)

Наименование показателя		За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты		4432	4362
в том числе:			
- материалы		2957	3125
- работы и услуги производственного характера		1475	1237
Расходы на оплату труда		22702	22358
Страховые взносы		5684	6645
Амортизация		299	158
Прочие затраты		622	99
Итого		33739	33622

4.3. Расшифровка состава прочих доходов и расходов

Наименование показателя		За 2020 г.	За 2019 г.
Доходы, связанные с реализацией ОС		67	-
Доходы по депозиту		759	495
Излишки		20	47
Резервы по сомнительным долгам		35	-
Продажа материалов		64	73
Прочее выбытие (форм.одежда, хоз.принадл.)			-
Возмещение убытков		45	
Прочие		8	449
Итого прочие доходы		998	1064
Благоволительный взнос		1000	6500
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		5	69
Убытки прошлых лет		62	
Госпошлина		16	
Расходы связанные с реализацией материалов		64	105
Материальная помощь			18
Резервы по сомнительным долгам		17	291
Недостачи и излишки		10	10

Услуги банка			
Прочее	132	142	
Итого прочие расходы	133	596	
	1439	7731	

5. *Раскрытие отдельных показателей Отчета о движении денежных средств*

5.1. Расшифровка к строке 4119 Прочие поступления

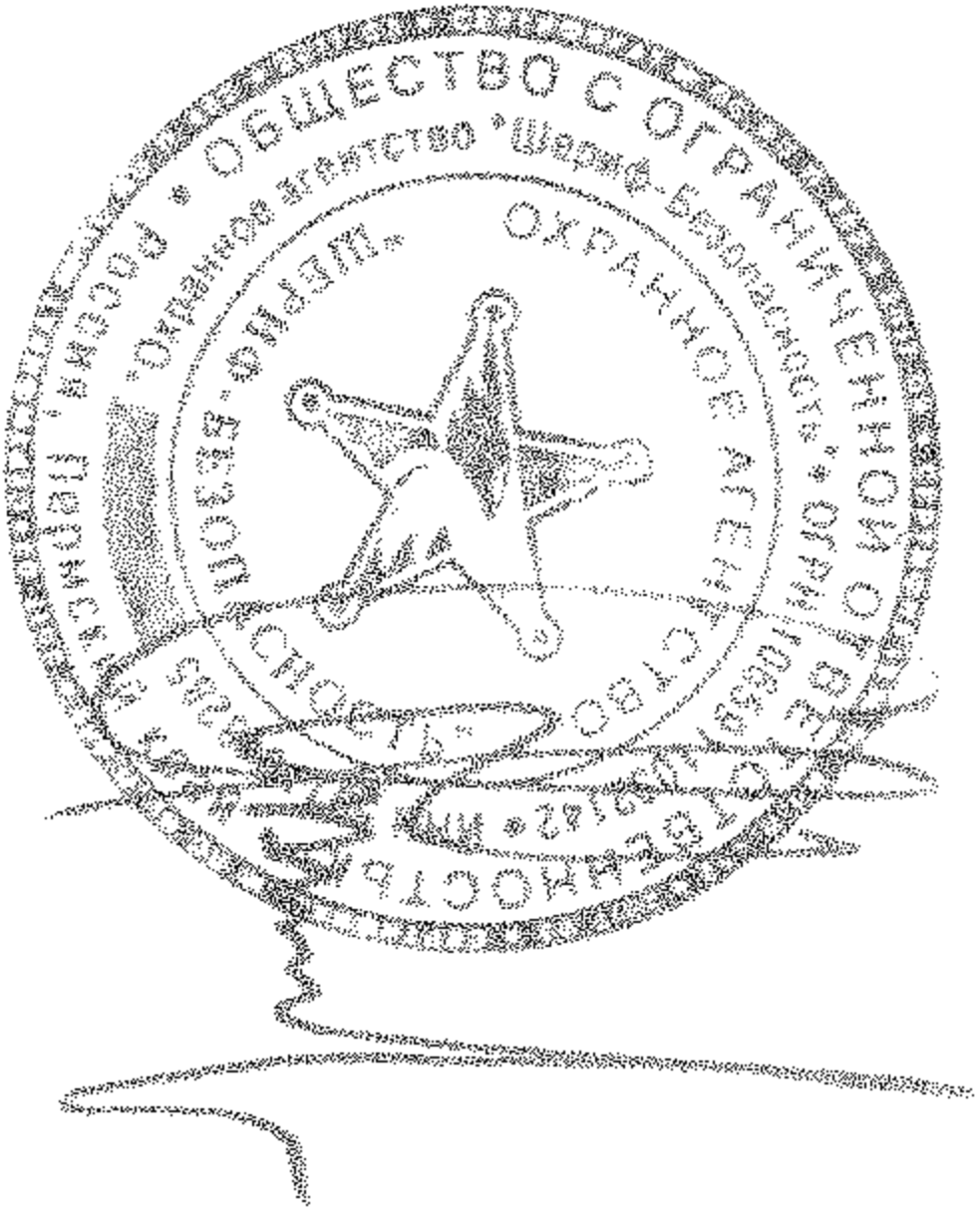
Описание	(тыс. руб.)	
	За 2020 г	За 2019 г
Прочие		
Возврат страховых сумм	1	181
Возврат обеспечений по контрактам	45	45
Проценты депозит		159
Итого	760	495
	806	880

5.2. Расшифровка к строке 4129 Прочие платежи

Описание	(тыс. руб.)	
	За 2020 г	За 2019 г
НДФЛ		
Расчеты с дебиторами и кредиторами(алименты)		3370
Подочет		533
Благотворительность	20	69
Прочее	1000	
	155	1512
Итого	1175	5484

Генеральный директор

27 марта 2021



С.Ю. Колунтаев