



119002, г. Москва,
ул. АРБАТ, д.10, КОМН.4
ТЕЛ. +7 (495) 980-70-19
ТЕЛ. +7 (495) 981-24-02

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу за 2020 год

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ»

Краткое наименование:

ООО ЧОО «Мидленд СБ»

Юридический и фактический адрес: 119002, Москва г, Арбат ул, дом 10, комната 4.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 119002, Москва г, Арбат ул, дом 10, комната 4.

Тел. +7 (916) 427-36-36, +7 (495) 980-70-19, +7 (495) 981-24-02.

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 25 декабря 2003 года. Уставный капитал составляет 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

ОГРН: 1037789084079

ИНН 7704509291

КПП 770401001

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» имеет лицензию на осуществление частной охранной деятельности № 4026 от 20.02.2004 г.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является оказание охранных услуг: охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах.

Выручка от реализации в 2020 году составила 96 291 854,96 руб.

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

Среднесписочная численность работников составила 99 человек.

Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» 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», внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, дата внесения 01.08.2016г., 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».

В первом квартале 2020 года Общество не являлось налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использовало право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. С 01.04.2020 года Общество утратило право на применение упрощенной системы налогообложения в связи с несоответствием требованию подпункта 15 пункта 3 статьи 346.12 Налогового кодекса Российской Федерации и применяет основную систему налогообложения.

Руководство текущей деятельностью Обществом с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» осуществляется генеральным директором Алмазовым Муратом Магомедовичем.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ», утвержденная приказом общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ».

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В 2020 году к этим расходам относились права пользования лицензионным программным обеспечением.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В налоговом учете Резерв сомнительных долгов не создается, что закреплено в Учетной политике. Таким образом, для целей налогового учета подобных расходов не возникает, они не находят отражение в декларации по налогу на прибыль.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

В 2020 году резервный капитал не создавался.

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» не создавало фонды потребления и накопления.

В отчетности Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В целях налогообложения для Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Доходы Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ с 01.04.20г. признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Мидленд СБ».

Генеральный директор ООО ЧОО «Мидленд СБ» _____ Алмазов М.М.

Главный бухгалтер ООО ЧОО «Мидленд СБ» _____ Шарапова Е.Г.

