

**2ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2020 год**

**Содержание**

1. Организация и виды деятельности .....	2
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности .....	2
3. Информация об учетной политике .....	2
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	3
5. Нематериальные активы .....	5
6. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы .....	5
7. Прочие внеоборотные и оборотные активы .....	5
8. Запасы.....	5
9. Финансовые вложения.....	8
10. Денежные средства.....	8
11. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	9
12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	12
13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	12
14. Налоговая задолженность.....	12
15. Капитал.....	12
16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	12
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	14
18. События, произошедшие после отчетной даты .....	15
19. Условные активы, условные обязательства, оценочные обязательства.....	15
20. Операции со связанными сторонами .....	15
21. Корректировка остатков бухгалтерской отчетности .....	17
22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....	17
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ЧОП Берта»** (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

## **1. Организация и виды деятельности**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Общества с ограниченной ответственностью «ЧОП Берта»**.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: **ООО «ЧОП Берта»**

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 106

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 106

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество образовано в 2011 году решением №1 от 31.08.2011 г. единственного учредителя.

Общество имеет лицензию на охранную деятельность.

За 2019 и 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 198 и 200 человек соответственно.

Выплаты ключевому управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года составили 1 189 тыс. руб. и 1 217 тыс. руб. соответственно.

Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 27.12.2014 и по момент подписания бухгалтерской отчетности генеральным директором назначен Волков Сергей Юрьевич.

## **2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а так же Положений по бухгалтерскому учету (далее по тексту – ПБУ) и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учет ведется с использованием программы 1С Предприятие версия 8.3.

## **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2020 год, утверждена Приказом от 31 декабря 2019 г. При формировании Учетной политики Общество руководствовалось следующими документами:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ, от 2 июля 2013 г. № 185-ФЗ, от 23 июля 2013 г. № 251-ФЗ, от 2 ноября 2013 г. № 292-ФЗ, от 21 декабря 2013 г. № 357-ФЗ, от 28 декабря 2013 г. № 425-ФЗ);

- Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденными Министерством финансов РФ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 1 января 2020 г.): изменений в учетную политику на 2020 год не предусмотрено.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году: у Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

#### **4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции Приказа Минфина от 24.12.2010г.), принятые к учету в установленном порядке с момента готовности к вводу их в эксплуатацию.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности учитываются по следующим группам и срокам эксплуатации: сооружения от 2 лет до 7 лет включительно, офисное оборудование от 2 лет до 10 лет включительно, транспортные средства от 2 лет до 7 лет включительно, производственный и хозяйственный инвентарь от 2 лет до 7 лет включительно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Состав и группировка основных средств определяются в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008) введен в действие Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии ПРИКАЗ от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Раскрытие информации о структуре и движении основных средств представлено в таблице 1 и 2. Общество не имеет незавершённых капитальных вложений по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 г.

Таблица №1 Основные средства Общества тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	385	(385)	-	-	-	-	-	-	385	(385)
	5210	за 2019г.	385	(385)	-	-	-	-	-	-	385	(385)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	385	(385)	-	-	-	-	-	-	385	(385)
	5211	за 2019г.	385	(385)	-	-	-	-	-	-	385	(385)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2., тыс. руб.

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	2 606	2 116	2 621
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	-	-	-

Общество арендует следующие объекты основных средств, указанные в таблице 3.

Таблица 3. Тыс. руб.

Объект О.С.	Адрес	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
Нежилое помещение ПО 41 ½ помещения (ИП Богданов В.В.)	г. Владимир, ул. П. Осипенко, дом 41 ,офис 100	245	245	245
Нежилое помещение ПО 41 ½ помещения (ИП Герасимов М.Е.)	г. Владимир, ул. П. Осипенко, дом 41 ,офис 100	245	245	245
Нежилое помещение ПО 41 (ЗАО «Стародворские колбасы»)	г. Владимир, ул. П. Осипенко, дом 41 ,офис 106	2 116	1 626	1 638

## **5. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года общество нематериальных активов не имеет.

## **6. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

## **7. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года Общество не имеет прочих внеоборотных активов.

К прочим оборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев.

В состав прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов 0,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года.

## **8. Запасы**

К материально-производственным запасам общества относятся активы:

- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, осуществления ремонта основных средств и строительно-монтажных работ, культурно-просветительских нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);
- предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- предназначенные для управленческих нужд Общества.

Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

За единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер, разработанный для определенного наименования материально-производственных запасов.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов.

Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней (среднескользящей) себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается на момент отпуска по следующей формуле:

$$C_p = (C_{вх} + C_{п}) / (K_{вх} + K_{п}), \text{ где:}$$

$C_p$  - средняя стоимость единицы запасов;

$C_{вх}$  - стоимость остатка материально-производственных запасов на дату предыдущего отпуска;

Сп - стоимость поступивших материально-производственных запасов за период с даты предыдущего отпуска до момента отпуска;

Квх - остаток материально-производственных запасов на дату предыдущего отпуска;

Кп - количество поступивших материальных ценностей за период с даты предыдущего отпуска до момента отпуска.

Оценка материалов и товаров по средней себестоимости производится по каждому номенклатурному номеру (виду) материалов и товаров.

В 2019 и 2020 годах Общество не создавало резерв под обесценение материально-производственных запасов, рыночная стоимость по которым снизилась, либо цена продажи которых уменьшилась, ввиду отсутствия таковых.

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет, не оплаченных запасов и запасов в залоге.

Раскрытие информации о структуре и движении материально-производственных запасов представлено в таблице 4.

Таблица 4., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступлени я и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	713	-	2 406	(2 119)	-	-	X	1 000	
	5420	за 2019г.	845	-	1 314	(1 446)	-	-	X	713	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	713	-	2 406	(2 119)	-	-	X	1 000	-
	5421	за 2019г.	845	-	1 314	(1 446)	-	-	X	713	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## **9. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям общества относятся (п.3 ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02 (Приказ МФ РФ от 10.12.2002 года №126н в ред. От 08.11.2010 г.)): государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставный (складочный) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ); предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в других организациях; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; вклады по договорам простого товарищества и пр.

Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретённая по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не принимаются в качестве финансовых вложений.

Общество не имеет финансовых вложений.

## **10. Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2020 года Общество не имеет открытых кредитных линий, овердрафтов и аналогичных видов кредитных обязательств.

По состоянию на 31.12.2019 года на 31.12.2020 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

Денежные потоки общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны (п.8 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п.8-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, связанные с ошибочным перечислением денежных средств и их возвратом в короткие сроки, в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, показатель строки 4111 и 4121 отчета о движении денежных средств указан без НДС.

Суммы оплат без НДС и суммы оплат с НДС были сформированы по фактически отраженным операциям в течение отчетного периода. По строке 4126 сумма НДС отражена, свернуто.

Расчет производился по следующей формуле: расчет свернутого НДС: = НДС от оплат покупателям + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет. Общество не имеет денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2020 года.



## **11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 года Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 года Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 года Общество не имеет долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность в активе баланса составляют на 31.12.2020 г. составляет 57 649 тыс. руб., структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 5.

Краткосрочная кредиторская задолженность в пассиве баланса составляют на 31.12.2020 г. составляет 10 918 тыс. руб., структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 6.

Таблица 5., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	45 064	-	120 737	-	(108 145)	-	-	-	-	-	57 656	-
	5530	за 2019г.	34 597	-	119 632	-	(109 165)	-	-	-	-	-	45 064	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	45 063	-	120 532	-	(107 946)	-	-	-	-	-	57 649	-
	5531	за 2019г.	34 501	-	119 399	-	(108 837)	-	-	-	-	-	45 063	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1	-	205	-	(199)	-	-	-	-	-	7	-
	5532	за 2019г.	5	-	233	-	(237)	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	91	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	45 064		120 737		(108 145)						57 656	
	5520	за 2019г.	34 597	-	119 632	-	(109 165)	-	-	X	X	X	45 064	-

Таблица 6., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	10 427	17 862	-	(17 371)	-	-	-	-	10 918
	5580	за 2019г.	10 475	15 767	-	(8 108)	-	-	-	-	10 427
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	441	7 483	-	(7 385)	-	-	-	-	539
	5581	за 2019г.	597	5 781	-	(5 937)	-	-	-	-	441
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 164	7 258	-	(7 164)	-	-	-	-	7 258
	5583	за 2019г.	6 885	7 164	-	(6 885)	-	-	-	-	7 164
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 822	3 121	-	(2 822)	-	-	-	-	3 121
	5586	за 2019г.	2 993	2 822	-	(2 993)	-	-	-	-	2 822
Итого	5550	за 2020г.	10 427	17 862		(17 371)					10 918
	5570	за 2019г.	10 475	15 767	-	(15 815)	-	X	X	X	10 427

## **12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

Общество не имеет и не имело долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года.

## **13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в валюте.

Официальный курс по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 1 евро равен 90,6824 руб. и 1 доллар равен 73,8757 руб. долларов США

Официальный курс по состоянию на 31.12.2019 г составил: 1 евро равен 69,3406 руб. и 1 доллар равен 61,9057 руб. долларов США.

## **14. Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили: налог на прибыль – 20%, налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по страховым взносам отсутствует.

## **15. Капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной у Уставе Общества и по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. составляет 250 тыс. руб.

Сумма резервного капитала сформирована в полном размере и составляет 13 тыс. руб. В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Изменений в добавочном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату добавочный капитал составляет 0 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 46 342 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 12 425 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 46 092 тыс. рублей.

## **16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продажи, товаров (работ), услуг признавалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Выручка отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

**Выручка** от доходов от обычных видов деятельности за 2020 год составила 100 004 тыс. руб. (без учета НДС), что в сравнение с 2019 годом выручка увеличилась на 99 080 тыс. руб., в том числе:

Таблица 7., тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода	2020 год	Доля, %	2019 год	Доля, %	Отклонение
1	Услуги охраны	100 004	100	99 080	100	924
	<b>Итого</b>	<b>100 004</b>	<b>100</b>	<b>99 080</b>	<b>100</b>	<b>924</b>

**Себестоимость** проданной продукции за 2020 год составила 71 623 тыс. руб., за 2019 год составила 71 897 тыс. руб., в сравнение с 2019 годом себестоимость уменьшилась на 274 тыс. руб., в том числе:

Таблица 8., тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2020 г.		2019 г.		Отклонения	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Повременный ФЗП, Премии, налоги с ФОТ и др.	65 727	91,77%	65 893	91,65%	- 166	-0,12%
2	Расходы на содержание собак	165	0,23%	156	0,22%	9	0,01%
3	Аренда	552	0,77%	486	0,68%	66	0,09%
4	Резерв на оплату отпусков	3 649	5,09%	4 315	6,00%	- 666	-0,91%
5	Спецодежда	845	1,18%	429	0,60%	416	0,58%
6	Прочие расходы	685	0,96%	618	0,86%	67	0,10%
	<b>Итого</b>	<b>71 623</b>	<b>100%</b>	<b>71 897</b>	<b>100%</b>	<b>- 274</b>	

**Коммерческие расходы** у общества отсутствуют.

**Управленческие расходы** признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы отражались в отчете о финансовых результатах по методу директ-костинг.

Управленческие расходы за 2020 год составили 12 367 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом управленческие расходы снизились на 1 339 тыс. руб.

Таблица 9., тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2020 г.		2019 г.		Отклонения	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Повременный ФЗП, Премии, налоги с ФОТ и др.	10 801	87,34%	12 177	88,84%	- 1 376	-1,59%
2	Аренда земли, зданий, сооружений	306	2,47%	267	1,95%	39	0,53%
3	Резерв на оплату отпусков, премий сотрудникам	874	7,07%	1 090	7,95%	-216	-0,89%
4	Прочие расходы	386	3,12%	172	1,25%	214	1,87%
	<b>Итого</b>	<b>12 367</b>	<b>100%</b>	<b>13 706</b>	<b>100%</b>	<b>-1 339</b>	

Все затраты на производство сгруппированы и представлены в таблице №10.

Таблица 10. Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 330	833
Расходы на оплату труда	5620	66 585	65 589
Отчисления на социальные нужды	5630	14 466	17 886
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 614	1 295
Итого по элементам	5660	83 990	85 603
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	83 990	85 603

**Прочие доходы и расходы за 2020 год составили:**

**Таблица 11., тыс. руб.**

Вид доходов (расходов)	Доходы		Расходы	
	2020	2019	2020	2019
Банковское обслуживание	-	-	(51)	(65)
Реализация ТМЦ	528	418	(527)	(415)
Материальная помощь	-	-	(142)	(124)
Подарки работникам	-	-	(20)	(22)
Расходы на социально-культурную сферу	-	-	(166)	(254)
Прочие доходы/расходы	140	200	(162)	(256)
<b>Итого</b>	<b>668</b>	<b>619</b>	<b>(1 068)</b>	<b>(1 136)</b>

*Прибыль от обычных видов деятельности в 2020г* получена в размере 16 014 тыс. руб.

*От прочих доходов и расходов* в 2020 г получен убыток в размере 400 тыс. руб.

*Прибыль до налогообложения* в 2020 г составила 15 614 тыс. руб.

## **17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

В 2020 году Общество применяло общую систему налогообложения. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом и представлена в таблице 12.

**Таблица 12. Тыс. руб.**

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	[1]	<b>15 614</b>	<b>12 961</b>
<b>Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль</b>	[2]=[1]*[9]	3 122	2 592
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	[3]	<b>(329)</b>	<b>403</b>
Материальная помощь		(142)	(124)
Подарки работникам		(20)	(22)
Прочие расходы на соцкультуросферу		(166)	(254)
Пени НО		-	-
Восстановление резерва по ТМЦ		-	-
Прочие		(1)	(3)
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[4]	-	-
-		-	-
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	[5]	<b>(68)</b>	<b>(27)</b>
Оценочных обязательства		112	59
ТМЦ/материалы		(44)	(86)
<b>Временные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	[6]	-	-
-		-	-
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	[7]= [1]-[3]-[4]-[5]-[6]	<b>16 011</b>	<b>13 338</b>
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20	20

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
Налог на прибыль	[9]=[7]*[8]	3 202	2 668

Изменение величины отложенного налогового актива и обязательств по годам представлено в таблице 13.

**Таблица 13. Тys. руб.**

Показатель	Ha 31.12.20 г.	Ha 31.12.19 г.	Ha 31.12.18 г.
Сумма отложенного налогового актива	384	362	349
Сумма отложенного налогового обязательства	99	90	72

## 18. События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31 декабря 2020 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества не было. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

## 19. Условные активы, условные обязательства, оценочные обязательства

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, значимо влияющих на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности, не было.

На отчетную дату разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств.

В 2020 году Общество создавало резервов по отпускам.

Оценочные обязательства в виде начисления резерва на оплату отпусков по сотрудникам на 31.12.19 составляют 1 809 тыс. руб., представлены к таблице №12.

**Таблица №12. Оценочные обязательства тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 809	4 523	(4 411)		9 921

В 2020 году резервов по товарно-материальным ценностям и сомнительным долгам не создавалось.

## 20. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество реализовало товар, работы, услуги следующим связанным сторонам, представленным в таблице 13, а полученный Обществом товар, работы, услуги от связанных сторон, указаны в таблице 14.

**Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам**

**Таблица 13., тыс. руб.**

Общество	Задолженность за Обществом на 31.12.19	Авансы полученные на 31.12.19	Оплачено в 2020	Реализовано товаров, работ, услуг	Задолженность за Обществом на 31.12.20	Авансы полученные на 31.12.20
АБИ Молл, ООО	-	-	-	1	1	-
АБИ ПРОДАКТ,АО	463	-	3 732	4 744	1 475	-
БИЗНЕСТРАСТ, ЗАО	10	-	120	120	10	-
ДИНАСТИЯ, ООО 3327837811	4	-	10	10	4	-
МЕГАТОРГ РИТЕЙЛ, ООО	1	-	1	1	1	-
МЕГАТОРГ, ООО	-	-	-	1	1	-
Милосердие и порядок, ВПОО	1	-	11	12	2	-
МЯСНАЯ ГАЛЕРЕЯ, ЗАО	1 430	-	11 411	12 696	2 715	-
ОСК, ООО	721	-	9 303	11 506	2 924	-
РЛЦ, ЗАО	1 348	-	13 963	15 832	3 217	-
СТАРОДВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	38 344	-	39 160	42 721	41 905	-
ТЕХСЕРВИС, ООО	358	-	3 876	4 222	704	-
Трейд-Сервис, ООО	2 383	-	25 831	28 138	4 690	-
ИТОГО	45 063	-	107 418	120 004,00	57 649	-

**Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон**

**Таблица 14., тыс. руб.**

Общество	Авансы выданные на 31.12.19	Задолженность за Обществом на 31.12.19	Оплачено в 2020	Получено товаров, работ, услуг	Авансы выданные на 31.12.20	Задолженность за Обществом на 31.12.20
АБИ ПРОДАКТ,АО	-	81	1 015	1 029	-	95
Аби Партнер, ООО	-	29	1 734	1 822	-	117
ГЖЕЛЬ, ООО	-	15	119	112	-	8
Аби Кейтеринг, ООО	-	254	2 888	2 880	-	246
Мясная галерея, ЗАО	-	-	52	52	-	-
СТАРОДВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	-	41	522	530	-	49
ТЕХСЕРВИС, ООО	-	-	126	127	-	1
ИТОГО	-	420	6 456	6 552	-	516

Все расчеты со связанными сторонами за реализованные и принятые товары, работы и услуги производились путем перечисления безналичных денежных средств.



## **21. Корректировка остатков бухгалтерской отчетности**

В 2020 году корректировка вступительных остатков и показателей бухгалтерской отчетности не осуществлялась.

## **22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

## **23. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор

Волков С.Ю.  
«25» марта 2021 г.