

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
За 2021 год  
(Текстовая часть)**

г. Березники

## 1. ВВЕДЕНИЕ

### *1.1. Данные о фирменном наименовании*

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Охранное агентство «Шериф-Березники».  
**Сокращенное наименование общества:** ООО «ОА «Шериф-Березники».

### *1.2. Место нахождения и почтовый адрес, контактная информация*

**Место нахождения и почтовый адрес** ООО «ОА «Шериф-Березники» (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 1055904529625, дата внесения записи 16.06.2005 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 250 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 № 860 от 02.07.2015 г., выдана Управлением Росгвардии по Пермскому краю на основании решения лицензирующего органа от 09.04.2019 г. № 1085-р, действие лицензии продлено на срок до 02.07.2025 г. на основании решения лицензирующего органа от 11.11.2020 г. №3077р.

Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 59-Б/00302 от 31.03.2006 г, выдана на основании решения лицензирующего органа Приволжского регионального центра МЧС России приказом № 189 от 31.03.2006 г и переоформлена Главным управлением МЧС России по Пермскому краю приказом от 19.11.2015 г № 650.

## 1.8. Информация об аудиторе Общества

Полное наименование: Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»  
Сокращенное наименование: АО «Энерджи Консалтинг»

Место нахождения: 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом XXII, ком 96.  
Юридический адрес: 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом XXII, ком 96.  
Телефон: +7 (495) 230-03-10 Факс: +7 (495) 230-03-11  
Адрес электронной почты: [info@ec-group.ru](mailto:info@ec-group.ru)

Информация о регистрации аудиторской компании в ЕГРЮЛ: Свидетельство серия 77 № 003847928 от 14.12.2004, ОГРН 1047717034640  
Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях: Член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС), ОРН 11606069294.

## 1.9. 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 2021 год, 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 обязательства 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 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, неприоритетности и рациональности

### 2.2 Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

#### 2.2.1 Основные средства

К основным средствам относятся 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 производит 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	
Транспортные средства	от 24 до 84
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 36 до 84
Другие виды основных средств	от 36 до 84

## 2.2.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее - ФСБУ 5/2019, Стандарт), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

5.1 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

5.2 Для признания актива в бухгалтерском учете в качестве запасов должны быть выполнены следующие условия:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
  - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или сравнительная к ней величина.
- 5.3 Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости

**В фактическую себестоимость запасов включаются:**

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 Стандарта;

б) затраты на подготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

5.4 Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в их фактическую себестоимость:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, поступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления (то есть при принятии к учету запасов, по которым предполагается получение скидки от поставщика, необходимо определить их стоимость за вычетом предполагаемой скидки).

5.5 Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

5.6 При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

5.7 Списание запасов с баланса организации осуществляется в следующих случаях:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при отсутствии перспективы поступления экономических выгод от потребления (продажи, использования) запасов

5.8 Организация проверяет запасы на обеспечение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

В случае обеспечения запасов организация создает резерв под обеспечение в размере этого превышения. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обеспечение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) и относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

6. Учет приобретения активов стоимостью менее лимита  
Средства индивидуальной защиты и прочие внеоборотные активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу относятся к запасам.

Списание активов производится одновременно в дебет счетов учета затрат в момент выдачи в эксплуатацию по акту форма № МС-1. Количественно-суммовой учет ведется на забалансовом «Активы стоимостью до 40 тыс. руб. в эксплуатации».

### 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 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства на оплату отпусков путем создания следующего резерва предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

## **2.2.7 Резерв по сомнительным долгам**

Обществом предусмотрено создание оценочного резерва по сомнительным долгам.

## **2.2.8 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.

В случае если корректировка показателя (строки) затрагивает показатель, 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.

## **2.2.9 Прибыль**

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

В учетную политику Общества в целях бухгалтерского учета на 2021 год по сравнению с учетной политикой за предыдущий отчетный период не вносились изменений, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

### 3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности (финансовой) отчетности

#### 3.1.1 Основные средства

##### 3.1 Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса

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.

#### 3.1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетный счет	46	510
Депозит (банк Урал ФД)	49913	9637
Итого	49959	10147

(тыс. руб.)

#### 3.1.3 Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

### 3.2 Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

#### 3.2.1. Расшифровка к строке «Выручка»

Выручка – всего, в т.ч.:	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
- услуги физической охраны		439970	359476
- услуги по обслуживанию охранной сигнализации		324806	263790
- услуги пожаротушения		28171	27379
- услуги Вип охраны		47479	44088
- услуги монтажа		17	220
		39497	23999

(тыс. руб.)

### 3.2.2 Расшифровка состава прочих доходов и расходов

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы, связанные с реализацией ОС		
Излишки ТМЦ выявленные при инвентаризации	521	51
Прибыль(убыток) прошлых лет	346	97
Продажа материалов	85	3
Возмещения материального ущерба	27	51
Доходы по депозиту	7899	27
Возмещение понесенных расходов(возврат за обучение)	764	
Прочие	116	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>95</b>	<b>72</b>
Благотворительный взнос	<b>9853</b>	<b>301</b>
Списание остатков спецедежды при переходе на ФСБУ/5	28739	12998
Убытки прошлых лет	1918	-
Резерв по сомнительным долгам	656	8
Госпошлина	735	
Материальная помощь	3	15
Услуги банка	250	161
Безвозмездная передача работ, услуг	455	436
Недостача ТМЦ	13	
Прочее	237	
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>56</b>	<b>737</b>
	<b>33062</b>	<b>14355</b>

### 3.3 Информация по расчетам по налогу на прибыль

В связи с изменениями ПБУ/18 вступившими в силу с 01.01.2020 г текущий налог на прибыль, согласно учетной политике Общества определяется балансовым методом. Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 15619 т. руб. (2306 т. руб. за 2020 год), отложенный налог на прибыль 1347 т. руб. (896 т. руб. за 2020 год).

**3.4. Раскрытие отдельных показателей Отчета о движении денежных средств**  
**3.4.1 Расшифровка к строке 4119 Прочие поступления**

Доходы по депозиту	Описание	
	За 2021 г.	За 2020г.
Свернутые потоки денежных средств по НДС	764	845
Возмещение ущерба	6340	
<b>Итого</b>	<b>88</b>	<b>54</b>
	<b>7192</b>	<b>899</b>

*(тыс. руб.)*

**3.4.2 Расшифровка к строке 4129 Прочие платежи**

Свернутые потоки денежных средств по НДС За услуги банков	Описание	
	За 2021	За 2020г.
Расчеты с дебиторами и кредиторами(алименты)	456	3296
Госпошлина		431
Налоги	11	15
Расчеты с подотчетными лицами		
Прочее	94	152
Целевой благотворительные взносы	34	88
Страховой взнос ДМС	28739	88
<b>Итого</b>	<b>151</b>	<b>600</b>
	<b>29485</b>	<b>4582</b>

*(тыс. руб.)*

На отчетную дату в Обществе отсутствуют не использованные кредитные линии, недополученные займы, недоступные для использования денежные средства и полученные поручительства третьих лиц.

**4. Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах Общества и операциях со связанными сторонами за отчетный период:..

Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Оплата труда с учетом налогов и др. обязательных платежей	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг в 2021году	Сделки по продаже товаров, услуг в 2021 году	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021

Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Оплата труда с учетом налогов и др. обязательных платежей	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг в 2021-году	Сделки по продаже товаров, услуг в 2021 году	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
Ерлышев Станислав Владимирович	Участник Общества, владеет 25 % долей в Уставном капитале					
Силаев Андрей Юрьевич	Участник Общества владеет 75% доли в Уставном капитале		-	-	-	-

Общая сумма оплаты труда основного управленческого персонала Общества за 2021 год (с учетом налогов и иных обязательных платежей) составляет - 20206 тыс. руб. (за 2020 год - 18841 тыс. руб.).

Конечными бенефициарами Общества являются следующие физические лица:

1. Силаев Андрей Юрьевич
2. Ерлышев Станислав Владимирович.

#### 5. Риски, связанные с финансовыми санкциями

Значимым риском, который оказывает негативное влияние на общеэкономическую ситуацию в стране и деятельность организаций является начало специальной военной операции России на Украине, и введением США и Евросоюза экономических санкций против России. Введенные экономические санкции США и Евросоюза привели к резкому повышению курса иностранных валют и ставок кредитования. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В Обществе отсутствуют полученные займы, кредиты и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Влияние санкций на логистику по доставке материалов и оборудование, используемых Обществом в основной деятельности, не оценивается Обществом как критичное. В связи с тем, что основными покупателями работ, услуг Общества является ПАО «Уралкалий» и его дочерние общества, финансовая и экономическая стабильность Общества будет напрямую зависеть от их стабильной работы на международных рынках и выполнения своих обязательств перед Обществом. По оценке Общества с учетом указанных выше обстоятельств, нивелирующих негативное влияние санкций, имеются достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев после отчетной даты.

#### 6. Информация о прекращаемой деятельности

На конец отчетного периода у Общества отсутствует операция и планы по прекращению деятельности.

**7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

**8. Деятельность Общества в условиях COVID-19**

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) приобрело характер пандемии, что продолжилось и в 2021 году и привело к введению режима самоизоляции во многих странах, нарушению деловой активности и общезакономерной неопределенности. Продолжение распространения COVID-19 может повлечь за собой деятельность организаций в разных секторах экономики, в том числе, привести к нарушению операционной деятельности и трудностям с привлечением финансирования.

В течение 2020 - 2021 года COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Руководство не может предсказать все варианты развития экономической ситуации и оценить возможное влияние COVID-19 на будущее финансовое положение Общества. Тем не менее, руководство полагает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор

С.Ю. Колунтаев