

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ООО
«ЧОО «АРМАДА» ЗА 2022 ГОД

РАЗДЕЛ 1

1.1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2022 г. составлен по данным бухгалтерского учета ООО «ЧОО «Армада» как юридического лица.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2022 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

В соответствие с Приказом Минфина (№ 66н от 02.07.2010 г.) бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, составленных в соответствии с требованиями ПБУ-4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н. в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н

РАЗДЕЛ 2

2.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

2.1.1 СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

ООО «ЧОО «Армада» зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., присвоен ИНН/КПП 6163081631 / 616301001. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., номер свидетельства 005730014 серия 61, ОГРН 1066163066188.

Юридический адрес ООО «ЧОО «Армада» - 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 170.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 г. составляет 182 человека.

2.1.2 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Организации в 2022 году была охранная деятельность, ОКВЭД 80.10 (деятельность частных охранных служб).

2.2 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества согласно ее Уставу является директор.

Директором Организации с 12.01.2016г является Донец Сергей Михайлович, работающий на основании Устава и Трудового договора № 583 от 12 января 2016г., заключенного сроком на 5 лет., Трудовой договор № 840 от 12.01.2021г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Организации — Четверикова Елена Анатольевна, работающая на основании Приказа о назначении на должность главного бухгалтера от 12.02.2007 г. № 2 и Трудового договора № 3 от 12.02.2007 г.

2.3 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

При формировании учетной политики Общество исходило из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2022 году ООО «ЧОО «Армада» придерживалось учетной политики, утвержденной приказом по предприятию № 285 от 30.12.16г., (с изменениями и дополнениями), основные моменты которой:

- исчисление налога на прибыль организацией производится по методу начисления;
- в целях налогообложения НДС моментом реализации товаров, работ и услуг является момент отгрузки товаров, работ, услуг покупателям;
- применение Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ для исчисления налога на прибыль;
- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета;
- материально-производственные запасы стоимостью до 40 тысяч рублей включительно не зависимо от срока полезного использования списываются на расходы организации в момент передачи в производство, с одновременным зачислением на забалансовый счет (в разрезе подразделений и материально-ответственных лиц) для обеспечения контроля за их сохранностью;

РАЗДЕЛ 3

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

АКТИВ БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Организации имеется отложенный налоговый актив в сумме 348 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2022г на балансе организации имеется запасы в сумме 36 тыс руб., в том числе ГСМ — 36 тыс руб.

3.2.2. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2022г. НДС, не отраженный в книге покупок за 4 квартал 2022г. Отсутствует.

3.2.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 19 789 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей - 16 828 тыс. руб., авансы выданные - 128 тыс. руб., прочие дебиторы - 1 230 тыс. руб., беспроцентные займы сотрудникам — 1 603 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность покупателей перед ООО «ЧОО «Армада» уменьшилась за 2022 год на 671 тыс. руб. Произошло уменьшение авансов выданных на 215 тыс. руб.

Дебиторами Организации на 31.12.2022 г. в числе покупателей являются:

ООО «Фирма «Аква-Дон»	- 3 022 тыс. руб.
ООО ПКФ Атлантис-Пак	- 4 878 тыс.руб.
ООО «РКЗ-Тавр»	- 1 767 тыс.руб.
АО «Батайское»	- 1 145 тыс.руб.
ООО «Агроком-Холдинг»	- 2 135 тыс.руб.
АО «Красноармейская»	- 1 595 тыс.руб.
Другие	- 2 286 тыс.руб.

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2022г Организация не имеет, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

3.2.4 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «ЧОО «Армада» имеет следующие счета:

в Ростовском филиале «Южный» БАНК ВТБ (ПАО):

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810100230003071

в Южный филиал АО Райффайзенбанк:

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810926100453233

Остатки средств на 31.12.2022 года на расчетных счетах в рублях составляют 1 330 тыс руб., в том числе

в Ростовском филиале ОАО «БАНК ВТБ» - 1 213,0 тыс. руб.,

в Южный филиал АО Райффайзенбанк - 117,0 тыс. руб.

Остатки средств на 31.12.2022 года в кассе Организации в рублях составляют 44,0 тыс. руб.

3.2.5 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022г в составе прочих оборотных активов отражена величина расходов будущих периодов в сумме 375 тыс. руб, в том числе РБП по договору ДМС работников — 375 тыс. руб.

ПАССИВ БАЛАНСА

3.3 Капиталы и резервы

За отчетный период уставный капитал не изменялся и составляет 250 тыс. руб. Прибыль на 31.12.2022г. составила 402 тыс. руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли за 2022 год по отношению к 2021 г. составило 2 728 тыс. руб. На уменьшение нераспределенной прибыли в 2022г по отношению к 2021 г, повлияло превышение темпов роста расходов компании перед темпами роста доходов компании.

3.4 Краткосрочные обязательства

3.4.1 Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2022г составил 12 603 тыс. руб. По сравнению с 2021 г. кредиторская задолженность уменьшилась на 56 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет:

- поставщиками и подрядчиками	759 тыс. руб.
- перед персоналом организации	3 236 тыс. руб.
- налоги и взносы	8 316 тыс. руб.
- прочие дебиторы и кредиторы	292 тыс. руб.

3.4.2 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022г создан резерв на оплату отпусков работников на 1 квартал 2023 г в сумме 1 738 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 4 **ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

4.1. ДОХОДЫ

Доходы от оказания охранных услуг за 2022 год составили 139 969 тыс. руб.

Помимо доходов от оказания охранных услуг, Организация имела прочий доход в сумме 517 тыс. руб. От возмещения расходов, связанных с отказом заказчика от исполнения договора на оказание охранных услуг — 486,88 тыс. руб., проценты по банковским вкладам — 20,99 тыс. руб., возмещение штрафов — 8,7 тыс. руб.

4.2. РАСХОДЫ

Кроме расходов, связанных с оказанием охранных услуг 138 312 тыс. руб., Организация произвела прочие расходы в сумме 1 307 тыс. руб., в том числе:

- новогодние подарки сотрудникам и партнерам Организации - 261,3 тыс. руб.
- оплата труда (социальные выплаты по Коллективному договору) - 896 тыс. руб.,
- оплата услуг банка – 38 тыс. руб.,
- прочие – 112 тыс. руб.

4.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 разницы между данными бухгалтерского и налогового учета сложились следующим образом:

По итогам 2022 г Организация имеет бухгалтерскую прибыль до налогообложения 867 тыс. руб., величина условного расхода по налогу на прибыль - 173 тыс. руб. Чистая прибыль за 2022 год составил 402 тыс. руб.

По разницам, возникшим в 2022 году:

Наименование показателей	Сумма разницы	ед. изм. рубли			
		ПНО	ПНА	ОНО	ОНА
Постоянные разницы (доходы)					
Внереализационные доходы	8 717,92		1 743,58		
Постоянные разницы (расходы)					
Заработная плата и взносы (по кол. Договору)	688 116,94	137 623,39			
Химчистка и переделка	84 450,00	16 890,00			
Материальные расходы (форма личной охраны)	38 558,00	7 711,60			
Хоз. Расходы (не принимаемые)	27 746,62	5 549,32			
Объявления о наборе персонала	22 484,02	4 496,80			
Транспортные расходы (ГСМ сверхнорм)	23 105,06	4 621,01			
Прочие расходы не принимаемые (НДС не принимаемый к вычету обучение англ., тесты на (Covid19))	87 121,33	17 424,27			
Штрафы, претензии, пени, неустойки	127 450,00	25 490,00			
Новогодние подарки сотрудникам+партнерам	301 014,50	60 202,90			
Внутреннее доначисление НДС	55 983,33	11 196,67			
ИТОГО	1 456 029,80	291 205,96	1 743,58		
Временные разницы					
Резерв на оплату отпусков на 1 квартал 2023	38 884,92				7 776,98

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 471 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2022г составил 6 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5

5.1. Информация о связанных сторонах

№	Полное фирменное на-именование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6

1	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Единственный участник Общества	24.04.15	100,00%
3	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Директор Общества	12.01.16	

Единственный участник Общества выплат от Общества в течение отчетного периода не получал.

5.2. Обязательства

Имущество Организации не является предметом залога. На 31.12.2022 года ООО «ЧОО «Армада» не имеет поручительства.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не ведет судебных разбирательств, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.4. Совместная деятельность

Совместной деятельности Организация не ведет.

5.5. Государственная помощь

Организация не являлась получателем государственной поддержки

5.6 Информация о прекращении деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

5.7 Риски хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен. Рыночный риск оценивается как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Организация осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Организация использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими

изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Региональные риски

Организация имеет лицензию на оказание охранных услуг на территории Российской Федерации. Основную деятельность осуществляет в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

5.8. Утверждение отчета и распределение прибыли

В связи с тем, что годовое собрание учредителей назначено на более позднее время, годовой отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2022г. на момент сдачи не утвержден.

Директор ООО «ЧОО «Армада»



Донец С.М.

Главный бухгалтер



Четверикова Е.А.