Общество с ограниченной ответственностью
Агентство охраны
«Радар»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022г.

г.Ступино

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Агентство охраны «Радар»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

Россия, 614802, Московская область, г.Ступино, ул.Андропова, д.63, оф.26

1.**3. Дата государственной регистрации**: 20 апреля 2005 года

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 5908030496

1.5. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет – 274 122,92 рублей;
В отчетном периоде:
- с 21 марта 2022г по настоящее время:
1. Оськина Елена Владимировна:
- владеет долей в уставном капитале общества размером 100% от уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 274 122,92 (двести семьдесят четыре тысячи сто двадцать два рубля 92 копеек) рублей;

1.6. Общество имеет следующие обособленные подразделения:
1. Обособленное подразделение «ОП г. Пермь»- открыто 17 июля 2020г.
Местонахождение: 614113, Пермский край, город Пермь, ул.Промышленная д.96.

2. Обособленное подразделение «ОСП г. Березники»- открыто 1 июня 2022г.
Местонахождение:
618400, Пермский край, город Березники, ул.Чуртанское шоссе

Имущество обособленных подразделений учитывается на балансе Общества. Обособленные подразделения не имеет самостоятельного баланса

1.7. Аудитор общества: Не назначался.

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 58 человек, в т.ч. 13 женщин.

1.9. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности - тысяч рублей.

2. ОПИСАНИЕ УСЛУГ

Организация действует на основании лицензии на осуществление частной охранной

деятельности № ЛСП 198/2 от 17.05.2020г.

Перечень разрешенных видов услуг:

а) защита жизни и здоровья граждан;
б) охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящихся в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении, за исключением объектов и (или) имущества предусмотренных пунктом 7 части третьей статьи 3 Закона Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации»;
в) охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны и (или) с принятием соответствующих мер реагирования на их сигнальную информацию;
г) консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты противоправных посягательств;
д) обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий;

е) обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, за исключением объектов, предусмотренных пунктом 7 части третьей статьи 3 Закона Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации»;

ж) охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутри объектового и пропускного режимов на объектах, которые имеют особо важное значение для обеспечения жизнедеятельности и безопасности государства и населения

3. Лицо, занимающее должность единичного исполнительного органа общества - Директор:

Рахимкулов Руслан Рамилевич
Дата рождения: 17.05.1979г.
Образование: высшее, специальность: юрист

4. Учетная политика организации

4.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется-сторонней организацией-индивидуальным предпринимателем Рачевой Ольгой Геннадьевной, согласно договору №05-Р/22 от 05.10.2022г, в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.11.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000г. №94Н);

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме. Обработка информации производится с использованием «1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0».

4.2. С 1 января 2022г по 30 сентября 2022г Общество применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения Доходы 6%.
С 1 октября 2022г по настоящее время Общество применяет общую систему налогообложения.
В налоговом учете налог на прибыль рассчитывается по налоговым регистрам по методу начисления.

4.3. В Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022г были предусмотрены следующие изменения:
- Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда»- перспективно по договорам завершающимся до 31.12.2022г, по остальным договорам- упрощенно ретроспективно (альтернативно);
- Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»- перспективно;
- Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»- упрощенно ретроспективно (альтернативно).

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 рублей;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей.

4.4. В Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023г предусмотрены следующие изменения:
-создание резерва на оплату отпусков.

4.5. Основные средства

4.5.1. В отношении учета основных средств, применялись нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
4.5.2. В бухгалтерском и налоговом учете использовались следующие одинаковые критерии:
- объекты основных средств амортизируются линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной стоимости) и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

- Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются на затраты производства по мере их отпуска а производство.
- Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, считать ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
- Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 с изменениями и дополнениями.

4.5.3. Переоценка основных средств добровольным порядком не производилась.

4.5.4. Основные средства по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами и требующие государственной регистрации – не поступали.

4.6. Материально-производственные запасы

4.6.1. В отношении учета материально-производственных запасов применялись нормы ФСБУ 5/2019 "Запасы", который распространялся в т.ч. на спецодежду сроком использования не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

4.6.2. Для учета списания материально-производственных запасов применяется метод по средней себестоимости.

4.6.3. Материально-производственных запасов переданных в залог – нет.

4.7. Резервы

Наименование резерва	Сумма резерва на начало отчетного периода, тыс. руб.	Сумма отчислений в резерв, тыс. руб.	Сумма резерва, списанная в отчетном периоде в связи с признанием обстоятельства, ранее признанного условным, тыс.руб	Сумма созданного резерва, отнесенная в отчетном периоде на внереализационные расходы, тыс.руб.	Сумма резерва на конец отчетного периода, тыс.руб.
Резерв на оплату очередных отпусков				3 326	3 326

5. Анализ и оценка структуры баланса

5.1. Анализ финансового состояния ООО АО «Радар» проводился на основании бухгалтерского баланса (форма №0710001) и отчета о финансовых результатах (форма №0710002.

5.2. Бухгалтерский баланс за 2022г сдается с корректировкой данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики, а именно в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	19 941	331	20 271
Итого по разделу I	1100	19 941	331	20 271
БАЛАНС	1600	26 106	331	26 436
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 358	331	16 689
Итого по разделу III	1300	16 632	331	16 963
БАЛАНС	1700	26 106	331	26 436

5.3. Динамика и структура статей актива баланса в 2022 году

Наименование показателя	Код	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения		
АКТИВ		31.12. 2022г.	31.12. 2021г.	31.12. 2022г.	31.12. 2021г.	в абсол-х величина х	в удельных весах	Темп роста
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7=3-4**	**8=5-6**	**9=(3-4)/4**
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Нематериальные активы	1110							
Основные средства	1150	12 684	20 271	34,40%	76,68%	-7587	-42,28%	-37,43%
Отложенные активы	1180			0,00%		-	0,00%	
Итого по разделу I	**1100**	**12 684**	**20 271**	**34,40%**	**76,68%**	**-7587**	**-42,28%**	**-37,43%**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	46	23	0,12%	0,09%	23	0,04%	100,00%
в том числе:								
Материалы	12101	31	13	0,08%	0,05%	18	0,03%	0,00%
Программное обеспечение сроком использования менее 12мес	12107	15	10	0,04%	0,04%	5	0,00%	50,00%
Дебиторская задолженность	1230	22 874	5 516	62,04%	20,87%	17358	41,17%	314,68%
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	282	260	0,76%	0,98%	22	-0,22%	8,46%
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 236	4 926	60,31%	18,63%	17310	41,67%	351,40%
Расчеты по налогам и сборам	12303	0	0	0,00%	0,00%	-	0,00%	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	356	330	52,00%	1,25%	26	50,75%	7,88%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 268	626	3,44%	2,37%	642	1,07%	102,56%
Прочие оборотные активы	1260	0		0,00%	0,00%	-	0,00%	
Итого по разделу II	1200	24 188	6 165	65,60%	23,32%	18023	42,28%	292,34%
БАЛАНС	**1600**	**36 872**	**26 436**	**100,00%**	**100,00%**	**10436**	**0,00%**	**39,48%**

5.4. Динамика и структура статей пассива баланса в 2022 году

Наименование показателя	Код	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения		
		31.12. 2022г.	31.12. 2021г.	31.12. 2022г.	31.12. 2021г.	в абсол-х величинах	в удельных весах	Темп роста
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7=3-4**	**8=5-6**	**9=(3-4)/4**
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	274	274	0,74%	1,04%	0	-0,29%	0,00%
Добавочный капитал	1350			0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 227	16 689	16,89%	63,13%	-10462	-46,24%	-62,69%
Итого по разделу III	1300	6 501	16 963	17,63%	64,17%	-10462	-46,54%	-61,68%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Отложенные налоговые обязательства	1420			0,00%	0,00%	0	0,00%	
Прочие обязательства	1430	1 594	8 435	4,32%	31,91%	-6841	-27,58%	-81,10%
Итого по разделу IV	1400	1 594	8 435	4,32%	31,91%	-6841	-27,58%	-81,10%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Кредиторская задолженность	1520	25 451	1 038	69,03%	3,93%	24413	65,10%	2351,93 %
в том числе								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 559	29	15,08%	0,11%	5530	14,97%	19068,97 %
Расчеты по налогам и сборам	15203	12 937	322	35,09%	1,22%	12615	33,87%	3917,70 %
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 389	287	6,48%	1,09%	2102	5,39%	732,40%
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 498	389	12,20%	1,47%	4109	10,73%	1056,30 %
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	68	11	0,18%	0,04%	57	0,14%	518,18%
Оценочные обязательства	1540	3 326		9,02%	0,00%	3326	9,02%	
Итого по разделу V	1500	28 777	1 038	78,05%	3,93%	27739	74,12%	2672,35 %
БАЛАНС	**1700**	**36 872**	**26 436**	**100,00%**	**100,00%**	**10436**	**0,00%**	**39,48%**

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса Форма 0710001

6.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 1 января 2023 года достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств не производилась.

Наличие и движение собственных основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	27 350	7 079				7 041	26 804	14 120
	5210	за 2021г.	13 830	1 545	13 892	327	272	6181	27 395	7 454
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	206	193	-	206	206	14	-	-
Транспортные средства	5202	за 2022г	27 350	7 079				7 041	26 804	14 120
	5212	за 2021г.	13 605	1 334	13 892	102	46	6 167	27 395	7 454

6.2. Материально- производственные запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210)

Наименование	**Код**	**На 31.12.2022г**	**На 31.12.2021г**	**На 31.12.2020г**
Сырье и материалы	**12101**	**31**	**13**	**15**
В том числе				
Патроны		13	13	15
Горюче-смазочные материалы		18	-	-
Прочие	**12107**	**15**	**10**	**12**
Программное обеспечение сроком использования менее 12месяцев		15	10	12
Итого Запасы	**1210**	**46**	**23**	**27**

6.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам включает сумму НДС, подлежащую вычету

Наименование	**Код**	**на 31.12. 2022**	**на 31.12. 2021**	**на 31.12. 2020**
Дебиторская задолженность	1230	22 874	5 516	5 780
в том числе:				
Авансы выданные. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе НДС 18%)	12301	282	260	300
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 236	4 926	5 053
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	356	330	427

6.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Оценка сумм кредиторской задолженности по полученным авансам включает сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет.

Наименование	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность	1520	25 451	1 038	1 017
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 559	29	12
Расчеты по налогам и сборам	15203	12 937	322	310
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 389	287	281
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 498	389	407
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	68	11	7

6.5. Оценочные обязательства (строка 1540)

Оценочное обязательство	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Создано	Остаток на конец года
Резерв на оплату очередных отпусков	5700	-	-	-	3 326	3 326

6.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Остаток на 01.01.2022г. – 16 689 тыс.руб.,
Чистая прибыль отчетного года - прибыль 724 тыс.руб.,
Распределено чистой прибыли:
- по итогам до 01.01.2022г. – 11 186 тыс.руб.;
Остаток на 31.12.2022г. – 6 227 тыс.руб.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах (форма №0710002).

7.1. Доходы организации по обычным видам деятельности (строка 2110).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в целом по выполненной работе, на момент отгрузки, подписания актов выполненных работ и составляет 110 914 тыс.руб. (без НДС).

Способ определения готовности продукции (работ, услуг) подписание акта выполненных работ.

Вид номенклатуры	2022 год	2021 год	2020 год
Услуги охраны	110 914	66 552	
ИТОГО	**110 914**	**66 552**	

Выручки, полученной не денежными средствами в 2022г. не было.

7.2. Расходы организации по обычным видам деятельности (строка 2120, 2220).

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные», списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 284	4 309
Расходы на оплату труда	5620	35 130	12 084
Отчисления на социальные нужды	5630	10 572	3 635
Амортизация	5640	7 041	6 181
Прочие затраты	5650	46 620	23 561
Итого по элементам	5660	103 647	49 770
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	103 647	49 770

7.3. Прочие доходы и расходы организации (строка 2340, 2350).

Доходы (строка 2340)	**2022**	**2021**
Корректировка дебиторской задолженности	1	
Оприходование прочего имущества		74
Реализация основных средств		5 281
Покупка доли в Уставном капитале	263	
Корректировка задолженности ООО «Ресо-Лизинг»	7	
Страховое возмещение за повреждение автомобиля	23	43
Прочие доходы		23
Итого доходы:	**294**	**5 421**
Расходы (строка 2350)		
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	498	812
Расходы по оплате госпошлин ЛРР, ГИДББ	44	27
Расходы по оплате штрафов ГИБДД	14	27
Расходы по оплате пени, штрафов по налогам и взносам	7	2
Прочие расходы	64	3
Ликвидация/ реализация основных средств		130
Выплата действительной стоимости доли вышедшим участникам		12 816
Создан резерв на оплату отпусков	3 326	-
Итого расходы:	**3 953**	**13 817**

7.4. Расходы по налогу на прибыль (строка 2410).
Общество определило следующие составляющие налога на прибыль, ставка налога 2022 год- 20%, применяется с 1 октября 2022г;

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО АО «Радар».

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления/ прекращения основания	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Оськина Елена Владимировна	Согласие отсутствует	Участник общества	с 21.03.2022	100
			Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит эмитент (п.п. 1 п. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006		
2.	Сабитова Светлана Николаевна	Согласие отсутствует	Участник общества	В период с 26.02.2021 по 20.03.2022	4
			Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит эмитент (п.п. 1 п. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006		
			Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит эмитент (п.п. 1 п. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006		

8.2. Продажи продукции, услуг связанным сторонам в 2022г, не было.
8.3. Закупки продукции, услуг у связанных сторон в 2022г, не было.
8.4. Займов, выданных, связанным сторонам не было. Займов полученных от связанных сторон не было.

8.5. Выплата дивидендов.

Участник	на 31.12.2022г., тыс.руб.
Оськина Елена Владимировна	11 186
ИТОГО	**11 186**

8.6. Выплаты основному управленческому персоналу.

8.6.1. Список основного управленческого персонала:
- Директор;
- Заместитель директора по финансам;
- Заместитель директора по административно-хозяйственной части;
- Заместитель директора по общественным вопросам;
- Заместитель директора по развитию;
- Заместитель директора по региону.

8.6.2. Суммы, начисленные к оплате в 2022 году:
- оплата труда за отчетный период – 5 721 тыс.руб.,
- в том числе, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и компенсация отпуска при увольнении– 103 тыс.руб.,
- начисленные на нее налоги и иные платежи в бюджет и внебюджетные фонды- 1 681 тыс.руб.

9. Сегментная отчетность
Общество осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте -Пермский край.

10. Прекращаемая деятельность
В 2022 году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь
В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи.

12. События после отчетной даты
Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В 2023 году Общество не планирует сокращение численности работников.

Директор Р.Р. Рахимкулов