ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное Предприятие «Ратник-Центр»

за 2022 год
(часть I)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шаманов Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 123	(949)	-	-	-	(219)	-	-	-	2 123	(1 168)
	5210	за 2021г.	1 978	(1 501)	-	-	-	(331)	-	-	-	1 978	(1 832)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 200	(359)	-	-	-	(78)	-	-	-	1 200	(437)
	5211	за 2021г.	1 200	(860)	-	-	-	(240)	-	-	-	1 200	(1 100)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	635	(590)	-	-	-	(45)	-	-	-	635	(635)
	5212	за 2021г.	678	(542)	-	-	-	(91)	-	-	-	678	(633)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
ППА	5205	за 2022г.	288	-	-	-	-	(96)	-	-	-	288	(96)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2	-	2	552	(552)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021г.	7	-	7	433	(437)	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	552	(552)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021г.	7	-	7	433	(437)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	14 212	(14 212)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	368	-	196	25	(139)	-	-	-	-	2	452	-
	5530	за 2021г.	513	-	157	25	(329)	(9)	-	-	-	11	368	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	197	-	151	-	(54)	-	-	-	-	-	293	-
	5531	за 2021г.	383	-	132	-	(318)	-	-	-	-	-	197	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	84	-	45	-	(76)	-	-	-	-	-	53	-
	5532	за 2021г.	76	-	19	-	(11)	-	-	-	-	-	84	-
Прочая	5513	за 2022г.	87	-	-	25	(9)	-	-	-	-	2	105	-
	5533	за 2021г.	54	-	6	25	-	(9)	-	-	-	11	87	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	368	-	196	25	(139)	-	-	X	-	2	452	-
	5520	за 2021г.	513	-	157	25	(329)	(9)	-	X	-	11	368	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	288	-	-	(118)	-	-	-	-	170
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	744	456	31	(356)	-	-	-	2	877
	5580	за 2021г.	689	323	25	(305)	-	-	-	11	744
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	76	90	-	(10)	-	-	-	-	156
	5581	за 2021г.	34	48	-	(6)	-	-	-	-	76
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	562	30	13	(221)	-	-	-	-	384
	5583	за 2021г.	546	39	22	(56)	-	-	-	11	562
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	105	336	18	(122)	-	-	-	-	337
	5585	за 2021г.	-	236	3	(135)	-	-	-	-	105
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(3)	-	-	-	2	-
	5586	за 2021г.	109	-	-	(108)	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	744	456	31	(356)	-	X	-	2	877
	5570	за 2021г.	689	323	25	(305)	-	X	-	11	744

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шаманов Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	540	437
Расходы на оплату труда	5620	10 730	9 712
Отчисления на социальные нужды	5630	2 599	2 371
Амортизация	5640	220	331
Прочие затраты	5650	1 247	1 361
Итого по элементам	5660	15 336	14 212
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	15 336	14 212

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Шаманов Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное Предприятие «Ратник-Центр»

за 2022 год
(часть II)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание

Общество с ограниченной ответственностью «ОП «Ратник-Центр» (ООО «ОП «Ратник-Центр») - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество) является юридическим лицом с момента его государственной регистрации. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 декабря 2008 года за основным государственным номером 1087604024881.

Учредителем Общества является Лихарев Сергей Александрович с долей владения - 100%

В течение отчетного периода данные доли не изменялась.

Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрирована по адресу – Российская Федерация, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Старая Костромская, д. №1А, пом. 20, этаж 1.

Почтовый адрес - 150030, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Старая Костромская, д. №1А, пом. 20, этаж 1.

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
- Деятельность частных охранных служб.

1.3. Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 36, 38 и 31 человек на 31.12.2020г., 31.12.2021г. и 31.12.2022г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом №1 от 31.12.2021г.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов. В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, 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 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Основные средства с несущественной стоимостью списываются на расходы в момент приобретения и отражаются за балансом с целью контроля за их использованием.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. и ее величина может быть определена. Иначе она признается равной нулю.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация определяется линейным способом как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью и оставшегося срока полезного использования (далее СПИ).

Ежегодно, а также в момент, когда происходят события, приводящие к существенному изменению СПИ, производится пересмотр СПИ.

Проверка на обесценение ОС и капитальных вложений не проводится в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020 и п.4 ФСБУ 25/2020.

2.5. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;

- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.
- авансы на капитальные вложения
- ремонты существенного размера и большой длительностью

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются, в том числе:

- краткосрочные займы, выданные сторонним организациям.

- банковские депозиты, открытые в кредитных организациях на срок до трех месяцев.

Резерв под обесценение не начислялся в связи с отсутствием оснований.

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

Депозиты являются финансовыми вложениями и классифицируются в зависимости от срока обращения.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов, со сроком обращения более 12 месяцев.

2.8. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

• Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

• Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по метод оценки по себестоимости каждой единицы – учетной цене (за учетную цену принимается фактическая себестоимость единицы запасов).

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке каждой единицы.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без НДС (в связи с применением Упрощенной системы налогообложения).

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (*если Общество выступает в качестве комиссионера, агента*);

суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

2.12. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов отражается в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Задолженность по кредитам и займам в балансе отражается в зависимости от сроков обращения.

Проценты по кредитам и займам отражаются в балансе по совокупности с основным долгом.

2.13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010.

2.14. Признание выручки и себестоимости продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

2.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;

проценты по договорам размещения денежных средств на депозитных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;

доходы от продажи основных средств;

доходы от ликвидации основных средств;

доходы от продажи прочего имущества;

доходы от восстановления резервов;

штрафы, пени, неустойки;

прибыль прошлых лет;

прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих расходов Общества признаются:

расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам;

расходы по продаже основных средств;

расходы по продаже и списанию прочего имущества;

прочие налоги и сборы;

штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами);

убыток прошлых лет;

налоги (невозмещаемый из бюджета НДС);

расходы социального характера, благотворительность;

прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2022г.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется в упрощенном порядке (альтернативно) и отражается в межотчетном периоде с корректировкой данных баланса за 2021 год.

Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита в 100000 рублей подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

Дебет 84 Кредит 01
- списана первоначальная стоимость объектов ОС, которые признаны несущественными активами;

Дебет 02 Кредит 84
- списана начисленная амортизация по объектам ОС, которые признаны несущественными активами.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно.

В межотчетный период единовременно по состоянию на 31.12.2021 производится пересчет амортизации в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020: исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения вновь установленного и оставшегося срока полезного использования. Разница между фактически начисленной в учете амортизацией и расчетной отражается проводкой:

Дт 02 Кт 84 (или обратной проводкой в зависимости от полученного результата пересчета).

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

4.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями в учетной политике:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	145	1 029	1 174	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Итого по разделу I	**1100**	**145**	**1 029**	**1 174**	
БАЛАНС	**1600**	**762**	**1 029**	**1 791**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					В связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(231)	741	510	
Итого по разделу III	**1300**	**19**	**741**	**760**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	-	288	288	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**288**	**288**	
БАЛАНС	**1700**	**762**	**1 029**	**1 791**	

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв под обесценение материальных запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

5.3. Дебиторская задолженность

Информация об остатке дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода и о ее движении приведена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

на конец 2022г.: 452 тыс. руб.,

на конец 2021г.: 368 тыс. руб.,

на конец 2020г.: 513 тыс. руб.,

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

тыс. руб.

Назначение платежа	За 2022г.	За 2021г.
Расчеты с прочими кредиторами по прочим операциям		-5
Расходы на услуги банка	-30	-28
Платежи по налогам, в т. ч. свернуто НДС, кроме налога на прибыль	-241	-255
ВСЕГО	-271	-288

5.5. Кредиторская задолженность

Информация о движении и остатках кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Налогообложение

В связи с применением с 01.01.20г. Упрощенной системы налогообложения в Отчете о финансовых результатах за 2021г. – 2022г. по стр. 2410 «Налог на прибыль» и

стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма налога в связи с применением Упрощенной системы налогообложения:

2021г. в размере 143 тыс. руб.,

2022г. в размере 155 тыс. руб.

5.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка основных Покупателей Общества 2021г. – 2022г составила:

тыс. руб.

Контрагенты	2022г. Без НДС	2021г. Без НДС
ООО "Компания Ладья"	2 014,8	1 927,2
ООО "ОКСО"	1 051,2	1 051,2
ООО "Русьхолод"	4 517,9	4 074,2
ООО ШИЦ «Вершина»	1 171,7	359,4
ГБУ ЯО "Яроблтранском"	1 960,7	3 845,7

5.8. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы признаются расходами текущего периода. В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

5.9. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах показан чистый прочий доход/расход в отношении прочих операций, соответствующих требованиям ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5.10. Кредиты и займы

В 2022 году ООО «Охранное предприятие «Ратник-Центр» получило следующие краткосрочные займы от юридического лица со сроком погашения до 12 месяцев:

- в размере 57800,00 рублей по договору процентного займа №1176 от 18.02.2022г. В течение отчетного периода данный займ был погашен в размере 20600,00 рублей, остаток долга на конец года составил 37200,00 рублей;

- в размере 88200,00 рублей по договору процентного займа №1319 от 11.05.2022г.

- в размере 190000,00 рублей по договору процентного займа №1411 от 10.10.2022г.

5.11. Капитал и резервы

На 31.12.2022г. величина уставного капитала Общества составляет 250 тыс. руб.

и состоит из вклада учредителя.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

5.12. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2022 год.

5.13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Директор _____ Шаманов Александр Вячеславович

23 марта 2023г.