

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский
Алюминиевый Завод»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

1. Общие сведения

Юридический адрес Общество с Ограниченной Ответственностью «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Промплощадка.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 655600, Республика Хакасия, г.Саяногорск, Промплощадка.

Регистрация Общества:

Свидетельство серии 19 № 0261116 от 23.07.2004 года, выданное МИ МНС России № 2 по РХ о внесении записи ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1041902001789.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Решением единственного участника Общества от 12 августа 2004г, зарегистрированы 13 августа 2004г. Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и часть его операций контролировалось до 29 апреля 2010г ОАО «РУСАЛ Саяногорск» и ООО «РУСАЛ – Управляющая Компания».
2. Решением единственного участника Общества от 29 апреля 2010г, единственному участнику Общества Открытое акционерное общество «РУСАЛ Саяногорский Аллюминиевый Завод» разрешено продать третьим лицам свою долю в уставном капитале Общества:
 - На основании Договора купли-продажи от 04 марта 2011г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Рогов Юрий Борисович.
 - На основании Договора купли-продажи от 29 апреля 2010г. 99% доли в уставном капитале Общества приобрело Общество с ограниченной ответственностью «Охрана «РУСАЛ».
3. На основании Заявления от 24.12.2012г Рогова Юрия Борисовича о своем решении выйти из состава участников Общества, 1% доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу, о чем свидетельствует Выписка из ЕГРЮЛ от 27.02.2013г.
4. На основании Договора купли-продажи от 02.04.2014г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Агарков Евгений Анатольевич.
5. На основании Договора купли-продажи от 19.12.2017г. 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Бибен Владимир Александрович.
6. На основании Договора купли-продажи 77 АГ 0627373 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Соколов Евгений Михайлович 15.04.2019г..
6. На основании Договора купли-продажи 77 АГ 6269570 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Градусов Вячеслав Валерьевич, 16.02.2021г..
7. На основании Договора купли-продажи 19 АА 0788214 1% доли в уставном капитале Общества приобрел Лютый Александр Петрович, 17.10.2022г..

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 года равен размеру 382 000 рублей и состоит из 2 долей:

1. Одна доля составляет 1% - 3 820,00 рублей;
2. Вторая доля составляет 99% - 378 180,00 рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

1. Решением единственного участника Общества от 12 августа 2004г.;
2. С 29 апреля 2010г. размер Уставного капитала Общества не менялся.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 113 человек;
- в 2022 году - 117 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- деятельность частных охранных служб.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № 823 на создание частного охранного предприятия, выдана Саяногорским ГОВД Республики Хакасия 2 августа 2004 года сроком на 5 лет;

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Алюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

- Лицензия № 823 ХК на осуществление негосударственной (частной) охранной деятельности, выдана МВД России по РХ 2 августа 2009 года сроком на 5 лет. На основании Решения лицензирующего органа от 30.06.2014г № 454, действие указанной лицензии продлено до 02.07.2019г
- Лицензия № 823 ЧО 3 050374 от 28.05.2019г. на осуществление частной охранной деятельности, выдана Федеральной службой войск национальной гвардии российской федерации Управление Росгвардии по Республике Хакасия, действует до 28.05.2024г
-

Генеральный директор Общества – Обшитош Игорь Емельянович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Эклер Евгения Геннадьевна.

В состав Общего собрания участников Общества входят следующие лица:

	Участник	Должность
1	ООО «Охрана «РУСАЛ»	
2	Лютый Александр Петрович	

Аффилированные физические лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1	Лютый Александр Петрович	Член Общего собрания участников Общества

Аффилированные юридические лица:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	ООО «РУСАЛ – Управляющая Компания»	Услуги по управлению
2	ООО «Охрана РУСАЛ»	Учредитель Общества

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022г., утвержденной приказом от 31.12.2021 года № ЧОП-178, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г № 66н и других нормативных актов.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/2020.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000,00 рублей.

Определение первоначальной стоимости основных средств

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока) (выбор с учетом п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации (выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020).

Переоценка объектов основных средств

По переоцененной стоимости отражаются в бухучете группы "транспортные средства". Переоценка основных средств по этим группам производится ежегодно. Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

По другим группам основных средств переоценка не проводится.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. № 91н.

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019г. № 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по средней цене.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Выручка от оказанных услуг является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Статья доходов и расходов	За 2021 год		За 2022 год	
	Доход	Расход	Доход	Расход
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	10	-	17	-
Проценты к получению	-	-	-	-
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	-	-	-	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой банковских услуг, комиссия банка	-	29	-	36
Налог на имущество, относимый на финансовый результат	-	-	-	-
Прибыль, убыток прошлых лет	-	-	-	-
Прочие расходы	-	35	-	84
Социальная программа	-	235	-	630

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Аллюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

Итого:	10	299	17	750
--------	----	-----	----	-----

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

Наименование расходов	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Расходы, связанные с приобретением лицензий на ношение и хранение оружия	18	12
Расходы, связанные по обязательному страхованию сотрудников от несчастных случаев	-	-
Расходы, связанные на получение лицензии деятельности ООО «ЧОП «САЗ»	-	-
Расходы, связанные по добровольному страхованию сотрудников от несчастных случаев	-	-
Расходы, связанные с приобретением прочих лицензий	48	51
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-
Итого:	66	63

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по обеспечению безопасности. Данный вид деятельности является первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в оказании услуг по обеспечению безопасности.

Операции с аффилированными лицами

Ниже приведены операции с аффилированными лицами:

Наименование аффилированного лица	Продажи аффилированным лицам	Покупки от аффилированных лиц	Дебиторская задолженность 31.12.2022	Кредиторская задолженность 31.12.2022
ООО «Охрана «РУСАЛ»	6	6	-	-
Итого:	6	6	-	-

Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных социальных программах для работников Общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того,

ООО «Частное Охранное Предприятие «Саяногорский Алюминиевый Завод»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022
год

представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Судебные разбирательства

В 2022 году Общество не предъявляло иски, по которым велись или ведутся судебные разбирательства.

В 2022 году контрагенты к Обществу не предъявляли иски, по которым велись или ведутся судебные разбирательства.

Генеральный директор



И.Е. Обшитош

Главный бухгалтер



Е.Г. Эклер

Дата:
30 марта 2023 года