

Пояснительная записка к годовому отчету ООО ЧОП «Холдинг-Безопасность» за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью Частное Охранное Предприятие «Холдинг-Безопасность» (сокращенное - ООО ЧОП «Холдинг-Безопасность»).

1.2. Юридический адрес: 119571, Россия, г. Москва, ул. 26-ти Бакинских комиссаров, д. 7, корп. 6

1.3. Зарегистрировано Правительством Москвы Московской регистрационной палатой. Свидетельство № 1453367 от 28 октября 1998 г. ОГРН 1027739191457 ИФНС Росси № 29 по г. Москве, серия 77№ 005722287

Уставный капитал общества составляет 250 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставной капитал состоит из долей участников общества.

Основной вид деятельности – оказание услуг физическим и юридическим лицам в целях защиты их прав и интересов. ОКВЭД 80.10

1.4. На 01.12.2010г. учредителями общества являются:

а). Трemasкин Владимир Пантелеевич, паспорт 4598 № 531639 выдан ОВД «Царицыно» г.Москвы 07.04.1999г., проживающего по адресу: 115304, г.Москва, Кавказский б-р, д.9, кв.59., владеет 50% уставного капитала (125 тыс.руб.)

б). Чигасов Дмитрий Павлович, паспорт 4501 № 160256 выдан ОВД «Чертаново-Центральное», г. Москвы 26.07.2001г., проживающего по адресу: 117525, г.Москва, ул. Днепропетровская, д.3, корп. 1, кв. 176., владеет 50 % уставного капитала (125 тыс.руб.)

1.5. Генеральный директор Чигасов Дмитрий Павлович (полномочия продлены с 01.05.2011г. по 30.04.2016г.) согл. Протоколу № 20 от 15.04.2011г.

1.6. Главный бухгалтер Терентьева Оксана Викторовна с 26.12.2016г. на основании приказа № -лс.

Филиалы (структурные подразделения) Общества

Общество имеет 1(одно) обособленных подразделения не находящихся на отдельном балансе:

1. Обособленное подразделение «Одинцово» (адрес:143000,Россия,Московская обл., Одинцовский р-н, с. Уборы)

Валюта отчетности.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль. Учет хозяйственных операций в иностранных валютах не применялся.

2. Учетная политика

Основа представления

Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях , введенных в действие с 01.01.2022 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2022 год.

Бухгалтерский учет Общества в 2022 году осуществлялся с применением компьютерной программы :
«Координатор +»

Материально-производственные запасы

Наша организация применяет ФСБУ 5/2019 в полном объеме.

Организация приняла решение:

П.1 - не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

П.2- не применять Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже 40 тыс.руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

П. 3 - Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация установила единицей учета запасов - штука.

П.4 - При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

П.5 - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

На основании п.5 ФСБУ 6/2020, если стоимость не превышает 40000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" на основании п. 38 ФСБУ 6/2020 и проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (основание п. 17 ФСБУ 26/2020)..

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

На основании п. 8 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирующихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Учет доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

♦ **Доходами от обычных видов деятельности признаются:**

- выручка от охранный деятельности

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам – это страховые платежи. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02, Расчёт суммы постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В бухгалтерском учёте и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто на соответствующих счетах учёта активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02.

При определении величины текущего налога на прибыль Общество использует способ - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Классификация задолженности на долгосрочную и краткосрочную

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Резервы и расходы будущих периодов

В 2022 году в бухгалтерском учете формировать резервы предстоящих расходов по отпускам. Оценивать и учитывать предстоящие расходы по выплате отпускных, согласно установленных правил для оценочных обязательств ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. № 167н. Резерв на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников, среднечасового заработка и среднего числа дней в месяце (29,4)

В налоговом учете резервы не формируются.

3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание охранных услуг физическим и юридическим лицам, которое составляет 100% выручки.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

2. Характеристика деятельности и финансовые показатели

1. Бухгалтерский баланс (форма №1).

Валюта баланса за год увеличилась и составила 19 312 тыс. руб. по сравнению с 2021г. – 14 678 тыс. руб. Сравнивая активы предприятия и их структуру на начало и на конец отчетного периода, можно отметить :

В разделе I. «Внеоборотные активы» произошли следующие изменения на 31.12.2022г.:

по строке 1150 «Основные средства» увеличились на 393 тыс. руб. - см. пояснение таб. № 4.1. увеличение произошло за счет приобретения имущества.

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» уменьшились на 530 тыс. руб. за счет формирования резервов по отпускам; убыток текущего периода.

В разделе II «Оборотные активы» произошли следующие изменения на 31.12.2022г.:

По строке 1210 «Запасы» остались прежними – см. пояснение таб. № 4.2.

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» - увеличилась с 13 139 тыс. руб. 2021г. на 17 867 тыс. руб. 2022г. (всего на 4 728 тыс. руб.) – см. пояснения таб. № 4.8.

по строке 1250 «Денежные средства» - увеличилась с 13 тыс. руб. 2021г. на 56 тыс. руб. 2022г.

Анализируя активы предприятия, можно сделать следующие выводы. В течение 2022 г. было увеличение валюты баланса на 4 634 тыс. руб., в связи с увеличением дебиторской задолженности см. пояснения таб. № 4.8.

В разделе III «Капитал и резервы» произошли следующие изменения на 31.12.2022г.:

по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошли изменения, у организации в 2022г. образовалась прибыль 1 354 тыс. руб. См. пункт № 2 «Отчет об изменениях капитала»

В разделе IV «Долгосрочные обязательства» изменений не произошло.

В разделе V «Краткосрочные обязательства» произошли следующие изменения на 31.12.2022г.:

по строке 1520 «Кредиторская задолженность» произошло увеличение на 1 670 тыс. руб. с 4 424 тыс. руб. – 2021г. на 6 094 тыс. руб. – 2022г.

Анализируя этот раздел, видно, что в основном увеличение произошло по строке «Расчеты по налогам и сборам» см. пояснения таб. № 4.11.

по строке 1540 «Оценочные обязательства» обязательства увеличились и составили 1 414 тыс. руб по сравнению с 2021г – 165 тыс.руб. (Обязательства формируются на оплату отпускных) см. пояснения таб. № 4.12.

2. Отчет о финансовых результатах (форма №2).

Выручка по итогам 2022 года составила 71 512 тыс. руб., что выше уровня 2021 года на 26 040 тыс. руб.

Валовая прибыль(убыток) от продаж составила 2 614 тыс. руб. Прибыль(убыток) до налогообложения составила 2 264 тыс. руб. ОНА – 530 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет прибыль за 2022 год составила 1 354 тыс. руб.

3. Налоги

Предприятием в 2022 году начислено в бюджет и внебюджетные фонды 30 885 тыс. руб.

Наибольшая часть:

- внебюджетные фонды – 10 431 тыс. руб.
- по налогу на добавленную стоимость – 12 919 тыс. руб.,
- налог на доходы физ. лиц – 7 176 тыс. руб.,

-по налогу на прибыль – 360 тыс. руб.,

4. Дополнительная финансовая информация.

4.1. Основные средства.

В 2022 году организация приобретала основные средства

Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 711 тыс. руб.

[illegible]

4.2. Запасы

[illegible]

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	79	-	476	555	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений нет.

4.4. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства у предприятия нет.

4.5. Нематериальные активы.

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 год нет.

4.6. Финансовые вложения.

Организация не осуществляла финансовых вложений в течение 2022 года.

4.7. Дебиторская задолженность.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 8 520 тыс. руб., которая состоит из задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	13139	-	17867	-	13139	-	-	-	17867	-
	5530	за 2021 г.	8520	-	13139	-	8520	-	-	-	13139	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	12764	-	17791	-	12764	-	-	-	17791	-
	5531	за 2021 г.	8286	-	12764	-	8286	-	-	-	12764	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022 г.	156	-	42	-	156	-	-	-	42	-
	5533	за 2021 г.	34	-	156	-	34	-	-	-	156	-
Расчеты по налогам	5514	за 2022 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	5534	за 2021 г.	-	-	218	-	-	-	-	-	218	-
Итого	5500	за 2022 г.	13138	-	17867	-	13139	-	-	X	17867	-
	5520	за 2021 г.	8520	-	13139	-	8520	-	-	X	13139	-

4.9. Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2022 г. составили 56 тыс. руб. и состоят из остатка на расчетном счете – 55 тыс. руб. и остатке в кассе - 1 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет.

Предприятие на картотеке в банке не состоит.

4.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 250 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. не сформирован.

Резервный капитал Общество не создает

Чистые активы общества на 31.12.2022 год составляют 11 804 тыс. руб.

4.11. Кредиторская задолженность..

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	4424	6094	-	4424	-	-	6094
	5580	за 2021 г.	2308	4424	-	2308	-	-	4424
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	94	91	-	94	-	-	91
	5581	за 2021 г.	86	94	-	86	-	-	94
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2580	3945	-	2580	-	-	3945
	5583	за 2021 г.	2217	2580	-	2217	-	-	2580
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	11	30	-	11	-	-	30
	5586	за 2021 г.	5	11	-	5	-	-	11
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022 г.		888	-		-	-	888
	5587	за 2021 г.		560	-	560	-	-	
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022 г.		1140	-		-	-	1140
	5588	за 2021 г.		1179	-	1179	-	-	
Итого	5550	за 2022 г.	4424	6094	-	4424	-	X	6094
	5570	за 2021 г.	2308	4424	-	2308	-	X	4424

Просроченной задолженности нет.

4.12 . Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	165	5403	(4154)	-	1414
в том числе:						
по предстоящей оплате отпусков	5701	165	5403	(4154)	-	1414

4.13 . Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	247	776
Расходы на оплату труда	5620	60545	29950
Отчисления на социальные нужды	5630	10721	7350
Амортизация	5640	104	27
Прочие затраты	5650	1435	7526
Итого по элементам	5660	73052	45629
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	73052	45629

4.14 . Финансовый результат организации

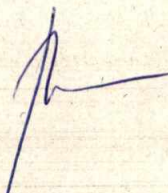
По итогам работы в 2022 году организация получила прибыль в размере 1 354 тыс. руб.

Генеральный директор



Чигасов Д.П.

Главный бухгалтер



Терентьева О.В.