

**Пояснения
к финансовой
(бухгалтерской)
отчетности за 2022 год**

**г. Воркута
2023 г.**

1. Организационно-правовая форма, полное и сокращенное фирменное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СТРАЖ" ООО "ЧОО "СТРАЖ"
2. Местонахождение (в соответствии с учредительными документами)	169901, РОССИЯ, РЕСП. КОМИ, ВОРКУТА Г.О., ВОРКУТА Г., КОМСОМОЛЬСКАЯ УЛ., Д. 12, ЭТАЖ 1
3. Орган государственной регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Коми
5. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), ИНН/КПП	ОГРН 1061002016514 ИНН 1004012062 КПП 110301001
6. Коды организации в статистических органах	ОКПО 94941275 ОКВЭД 80.10 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОКТМО 86701000001
7. Данные об уставном капитале Общества: размер уставного капитала с указанием номинальной стоимости долей участников общества	Размер уставного капитала 3 200 000 (Три миллиона двести тысяч) рублей. БУБЛИК АРТЕМ СЕРГЕЕВИЧ ИНН110310228068 номинальная доля 1088000 руб. (34%); ЩИГОЛЕВ ДМИТРИЙ НИКОЛАЕВИЧ ИНН 110309401695 номинальная доля 1056000 (33%); МАЛЬЦЕВ АНАТОЛИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ ИНН 110310103742 номинальная доля 1056000 руб. (33%).
8. Вид деятельности	Деятельность частных охранных служб. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности РЛ-0195 от 03.05.2011г.
9. Руководители (должность, Ф.И.О.,)	Генеральный директор Бублик Артем Сергеевич

СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным направлением деятельности организации является:

- осуществление частной охранной деятельности в соответствии с лицензией № Л056-00106-10/00033279, выданной 03.05.2011 г. Управлением Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Республике Карелия. Основными объектами охраны являются объекты и имущество юридических и физических лиц.

10 ноября 2022 год произошла смена собственника организации. ООО Охранный холдинг «Аквилон-Групп» ИНН 7713689481 продал 100% своей доли в размере 3200000 руб. в Уставном капитале физическим лицам: БУБЛИКУ АРТЕМУ СЕРГЕЕВИЧУ ИНН 110310228068 номинальная доля 1088000 руб. (34%); ЩИГОЛЕВУ ДМИТРИЮ НИКОЛАЕВИЧУ ИНН 110309401695 номинальная доля 1056000 (33%); МАЛЫЦЕВУ АНАТОЛИЮ ВЯЧЕСЛАВОВИЧУ ИНН 110310103742 номинальная доля 1056000 руб.

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. имеет 2 территориально обособленных подразделения в следующих регионах присутствия: Республика Карелия, Республика Коми. Начиная с 3 квартала ООО ЧОО «Страж» закрыло все обособленные подразделения, кроме ОП Костомукша (г.Костомукша ул. Горняков, 200 Респ. Карелия КПП 100445001) и ОП Воркута (г.Воркута, ул.Комсомольская д.12, КПП 110345001).

Все обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют собственного расчетного счета.

Среднесписочная численность работников составила в 2022 году – 526 чел., в 2021 году -751 чел.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление его бухгалтерской отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», которая оказывает Обществу услуги по ведению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской, статистической, налоговой и управленческой отчетности и предоставлению государственным органам и прочим заинтересованным сторонам на основании заключенного Договора возмездного оказания услуг № 125/17 от 10.07.2017 бух.услуги

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность представлена по состоянию на 31 декабря 2022 года и охватывает период с 01 января по 31 декабря 2022 года.

Валюта отчетности – рубль РФ, единица отчетности – тысячи единиц.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия Предприятия 8-3».

ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора №256 от 25.12.2021г.

В соответствии с Учетной политикой ООО ЧОО «Страж» на 2022 год основными элементами, используемыми в деятельности организации в 2022 году, являются следующие:

- управленческие расходы списываются в полной сумме в отчетном периоде;
- линейный способ начисления амортизации основных средств;
- критериям основных средств соответствуют активы стоимостью более ста тысяч рублей и сроком полезного использования больше года;
- формируется резерв по отпускам;
- формируется резерв по сомнительной задолженности;

ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

Наличие нематериальных активов отсутствует (табл. 1.1-1.5 Пояснения № 1 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах).

Основные средства

Наличие, движение, использование основных средств и амортизации приведены в табл. 2.1. Пояснения № 2 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В 2022 году Общество приобрело и ввело в эксплуатацию 2 автомобиля общей стоимостью 1749,3 тыс. руб.

16 августа 2022 года Общество продало, находившееся в собственности земельный участок и здание, расположенное по адресу: Республика Карелия, г. Костомукша, пер. 2-й Финский, д. 7 .

В сентябре 2022 года были проданы все основные средства, кроме основных средств, используемых в деятельности ОП Воркута.

Таким образом, на 31 декабря 2022 года в собственности ООО ЧОО «Страж» в составе основных средств осталось 4 автомобиля и резервная станция.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 на 31.12.2022 года был проведен пересмотр элементов амортизации Основных средств, в том числе:

	Основное средство	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования на 31.12.22г., мес.	Остаточная стоимость на 31.12.22г., руб.
До изменения:	Автомобиль UAZ-390945	Линейный способ	37	-19	0
После изменения:	Автомобиль UAZ-390945	Линейный способ	68	12	72308,20

	Основное средство	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования на 31.12.22г., мес.	Остаточная стоимость на 31.12.22г., руб.
До изменения:	Автомобиль CHEVROLET NIVA	Линейный способ	37	-19	0
После изменения:	Автомобиль CHEVROLET NIVA	Линейный способ	68	12	108107,20
До изменения:	Автомобиль Нива 212300-55	Линейный способ	37	-19	0
После изменения:	Автомобиль Нива 212300-55	Линейный способ	68	12	87159,64
До изменения:	Автомобиль Шеви Нива 212300-55	Линейный способ	37	-19	0
После изменения:	Автомобиль Шеви Нива 212300-55	Линейный способ	68	12	84583,10

Сумма прочих доходов 2022 года, отраженных в связи с пересмотром срока полезного использования основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020) составила 352158,14 руб.

Изменения стоимости основных средств в 2022, 2021, 2020 году в результате реконструкции, доработки и т.п. не производилось (табл. 2.2 Пояснения № 2 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах).

Финансовые вложения

Финансовые вложения в составе внеоборотных и оборотных активов отсутствуют (табл. 3.1-3.2 Пояснения № 3 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах).

Наличие запасов

Наличие и движение «Запасов» приведено в табл. 4.1. Пояснения № 4 к бухгалтерской отчётности.

Запасов, находящихся в залоге, нет (табл. 4.2. Пояснения № 4 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах).

	2022	2021
Запасы, тыс.руб.	1391	2675

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.

Наличие и движение по дебиторской задолженности приведено в табл. 5.1. Пояснения № 5 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

№ п/п	Наименование показателя	Сумма задолженности (тыс.руб)	В т.ч. просроченной (тыс.руб)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	264	
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	15520	306,2
3	Расчеты по налогам с борам	984	
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	133	
	ИТОГО	16901	306,2

На сумму просроченной дебиторской задолженности произведено начисление резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 306,2 тыс. руб.

Денежные средства.

На начало 2022 года остаток денежных средств на расчетном счете организации, включая депозитные счета составил 22199,0 тыс. руб., на конец 2022г. года остаток денежных средств 38726,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств, их поступление и движение, в том числе по денежным потокам приведены в форме «Отчёт о движении денежных средств».

Капитал и резервы.

В 2022 году уставный капитал Общества ни изменился. 10 ноября 2022 года произошла смена собственника организации. ООО Охранный холдинг «Аквилон-Групп» ИНН 7713689481 продал 100% своей доли в размере 3200000 руб. в Уставном капитале физическим лицам: БУБЛИКУ АРТЕМУ СЕРГЕЕВИЧУ ИНН 110310228068 номинальная доля 1088000 руб. (34%); ЩИГОЛЕВУ ДМИТРИЮ НИКОЛАЕВИЧУ ИНН 110309401695 номинальная доля 1056000 (33%); МАЛЬЦЕВУ АНАТОЛИЮ ВЯЧЕСЛАВОВИЧУ ИНН 110310103742 номинальная доля 1056000 руб.

Движение капитала и чистые активы приведены в форме «Отчёт об изменениях капитала».

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по итогам работы на конец 2022 года составила 169,7 тыс. руб. 26.10.2022 года по решению участника Общества- ООО Охранный холдинг

«Аквилон- Групп» направлено на выплату дивидендов из чистой прибыли 26 000,00 тыс. руб.

Заёмные средства

Кредиты и займы в 2022-2020 году не оформлялись.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение по кредиторской задолженности приведено в табл. 5.3. Пояснения № 5 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Просроченной кредиторской задолженности не имеется (Приложение № 5 к данному Пояснению Раздел 5 табл. 5.4.). Просроченной кредиторской задолженности перед работниками организации, государственными внебюджетными фондами по страховым взносам, налоговыми органами по налогам и сборам, поставщиками и подрядчиками не имеется. Расчёты платежей по налогам и сборам, страховым взносам производятся своевременно в установленные законодательством сроки и в полном объёме. Заработная плата работникам выплачивается полностью и в срок, установленный в организации. Оплата кредиторской задолженности производится в соответствии с бюджетом расходования денежных средств, утвержденным руководителем организации.

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность отражена в сумме – 46975,0 тыс. руб. Наибольшая сумма кредиторской задолженности; расчеты по социальному страхованию и обеспечению 34704 тыс. руб.(с учетом рассрочки за 2 и 3 кварталы 2022 года с оплатой до 28 апреля 2023г. по Постановлению Правительства РФ от 29.04.2022г. № 776), расчеты по налогам и сборам 7202 тыс. руб., расчеты по оплате труда составили 4296 тыс.руб; расчеты с подотчетными лицами 25 тыс.руб; расчеты с разными дебиторами и кредиторами 396 тыс. руб.; расчеты с поставщиками 312 тыс. руб.. Кредиторская задолженность – краткосрочная, подтвержденная предприятиями-кредиторами и инвентаризацией расчётов.

Прочие обязательства

По строке 1540 формы «Бухгалтерский баланс» отражены оценочные обязательства по отпускам работников за 2022 год в сумме 8832 тыс. руб., за 2021 год в сумме 22618 тыс. руб., за 2020 год в сумме 19771,0 тыс. руб.

ОТЧЕТ о финансовых результатах

Наименование показателей	2022 г.	2021г.
Выручка	434876	508323
Себестоимость продаж	(401496)	(470545)
Валовая прибыль (убыток)	33380	37778
Управленческие расходы	(34639)	(33332)
Прибыль от продаж	(1259)	4446
Прочие расходы и доходы		
Проценты к получению по депозитным вкладам	1541	403
Прочие доходы	30373	4511
Прочие расходы	(9106)	(1169)
Прибыль (Убыток) отчетного года до налогообложения	21547	8191
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	17166	6305

Прочие доходы

В 2022 году отражены прочие доходы в сумме 30373 тыс. руб., в том числе:

- реализация прочего имущества 6387,6 тыс. руб.;
- реализация основных средств 13318 тыс. руб.;
- штрафы, пени к получению 18 тыс.руб.;
- восстановлены резервы по годовому вознаграждению сомнительным долгам – 7712,4 тыс. руб.;
- списанная дебиторская и кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности 1,4 тыс. руб.;
- возврат ФО, пригодной для дальнейшей эксплуатации на склад 2932,1 тыс.руб.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году 1,6 тыс. руб.

Показатели приведены по строке 2340 в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Прочие расходы

В 2022 году в отчете о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 9106,0 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 18,9 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества 4561,7 тыс. руб.;
- расходы , связанные с реализацией ОС 3286,5 тыс.руб.

- налоги и сборы 60,1 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 37,6,0 тыс. руб.;
- расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров (подарки) 76,9 тыс. руб.;

Показатели приведены по строке 2350 в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Прибыль (убыток) до налогообложения

В 2022 году прибыль до налогообложения составила в сумме 21547 тыс. руб., в том числе, получен убыток от продаж по основному виду деятельности 1259 тыс. руб. ,

Показатели приведены по строке 2300 в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Текущий налог на прибыль

В 2022 году текущий налог на прибыль организаций 1594 тыс. руб., в 2021 году налог на прибыль организаций 1946,0 тыс. руб., Показатели приведены по строке 2410 в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Чистая прибыль (убыток)

В 2022 году чистая прибыль Общества составила 17166 тыс.руб. В 2021 году чистая прибыль Общества составила в сумме 6305,0 тыс. руб. Показатели приведены по строке 2400 в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Информация об аффилированных лицах

До 10.11.2022 г. учредителем ООО ЧОО «Страж» с долей в уставном капитале **100%** являлось юридическое лицо -ООО «Охранный холдинг «Аквилон-групп».

ООО «Охранный холдинг «Аквилон-групп» бенефициарных владельцев не имеет.

В проверяемом периоде проводились операции со связанными сторонами:

- Договор об оказании услуг №2/18 от 29.12.2018 исполнитель ООО Аквилон Груп ИНН 7713689481

По состоянию на 10.11.2021 года с ООО «Охранный холдинг «Аквилон-групп» нет заключенных кредитных договоров.

С11.11.2022г. собственником ООО ЧОО «Страж» являются физические лица. Данные о них приведены в организационно-экономической характеристике общества на 2-й странице пояснительной записки.

Финансовое состояние

Финансовое состояние организации относительно устойчивое.

Чистые активы организации на 31.12.2022 составляют 3370,0 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляют 12203,0 тыс. руб., на 31.12.2020 года составляют 17898,00 тыс. руб..

В организации финансовые риски при оказании и продаже услуг, рыночные риски, риск ликвидности минимальны. Правовые риски также минимальны, т.к. отсутствуют мнимые и притворные сделки, просроченная задолженность Покупателей и Заказчиков за выполненные работы (оказанные услуги), своевременно производится сверка расчётов с Покупателями и Поставщиками. Договорные отношения заключаются при наличии у контрагентов свидетельств о регистрации, постановки на учёт в налоговом органе, документов, подтверждающих полномочия представителей на заключение сделок и т.п. Имеющаяся задолженность по Покупателям и Поставщикам на отчётную дату – текущая, в пределах сроков, установленных договорными отношениями и подтверждённая актами сверки и инвентаризацией расчётов. Просроченная задолженность в налоговые органы, внебюджетные фонды отсутствует.

События после отчетной даты

Нет информации.

Прекращение деятельности.

В 2023 году Общество не собирается прекращать свою деятельность.

Представитель по доверенности 1/2021 от 01.01.2021 г.
ООО ЧОО «Страж»
30 марта 2022 г.

Лисюченко С.А.