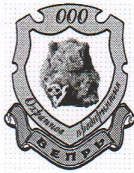


**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВЕПРЬ"**



*Адрес: 344029, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Менжинского, д. 2с, помещ. 2  
ИНН -6166048248, КПП – 616601001, р/сч – 40702810700000000487,  
кор./сч. – 30101810400000000860, БИК – 046015860, ПАО КБ «Сельмашбанк»  
Телефон: 250-36-35, 250-35-46*

---

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год  
ООО «ОП «Вепрь»**

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Вепрь».
- 1.2. Юридический адрес: 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, д.2С, помещ. 2.
- 1.3. Дата регистрации: 08 августа 2003 года.
- 1.4. ОГРН 1036166011815.
- 1.5. ИНН 6166048248.
- 1.6. КПП 616601001.
- 1.7. Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 23 по Ростовской области.
- 1.8. Уставный капитал составляет 100 000,00 рублей.
- 1.9. Основной вид деятельности: 80.10 – Деятельность частных охранных служб.
- 1.10. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности №356 от 09.11.2013г.
- 1.11. Среднесписочная численность за 2022 год - 252 человека.
- 1.12. Единственный Учредитель Общества - резидент РФ.
- 1.13. ООО «ОП «Вепрь» имеет шесть обособленных подразделений: в г. Ростов-на-Дону (в Советском и Кировском районах), в Ростовской области (в г. Морозовск, в г. Белая Калитва, в г. Таганроге), в Краснодарском крае (в г. Геленджик). Обособленные подразделения поставлены на налоговый учет по месту своего нахождения. Формирование отчетности и уплата налогов по обособленным подразделениям осуществляется головной организацией.
- 1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.2. Согласно учетной политике в ООО «ОП «Вепрь» применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

2.3. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4. Выручка от оказания услуг определяется по отгрузке.

2.5. Основные средства в налоговом учете принимаются к учету по сроку эксплуатации определяемому исходя из ожидаемого срока использования объекта ОС с учетом морального и физического износа. Ожидаемый срок использования объекта ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Основные средства стоимостью менее 100 тыс. рублей в бухгалтерском учете учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы организации в момент передачи в эксплуатацию.

2.6. Для целей налогообложения прибыли амортизационная премия не применяется.

2.7. Для целей налогообложения прибыли Общество не формирует резервы: на предстоящий ремонт ОС, на оплату предстоящих отпусков сотрудников, на выплату вознаграждений за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.8. В бухгалтерском учете ООО «ОП «Вепрь» не формирует резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

### 3. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка ООО «ОП «Вепрь» составила по основному виду деятельности – оказанию охранных услуг – 93 485,60 тыс. руб., что на 20,7 % больше по сравнению с показателем 2021 г.

В 2022 году ООО «ОП «Вепрь» размещало на срочном банковском депозите денежные средства. На 31 декабря 2022 года остаток на депозите составляет 5 000,0 т.р. Проценты к получению (от размещения на срочном банковском депозите денежных средств) составили 154,5 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 951,8 тыс. рублей.

Прочие доходы являются сопутствующими охранной деятельности.

Расходы, связанные с производством и реализацией в тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год	Отклонение, %
Материальные затраты	2 194,6	2 024,9	8,4
Расходы на оплату труда	73 807,0	59 739,5	23,5
Отчисления на социальные нужды	15 476,6	12 810,1	20,8
Амортизация	267,1	422,7	-36,8
Прочие затраты	2 326,7	1 795,0	29,6
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 072,0	76 792,2	22,5

Финансовые результаты деятельности ООО «ОП «Вепрь» представлены в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2020 г.	2021 г.	2022 г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 отчета о ФР), тыс.руб.	1 715,4	672,0	-586,4
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о ФР), тыс.руб.	148,6	1 311,0	101,8

В 2022 году ООО «ОП «Вепрь» получило прибыль по бухгалтерскому учету в размере 1,2 тыс. рублей. Налоговая база по налогу на прибыль за счет убытка 2017, 2019 гг. уменьшена на 219,2 т.р.

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «ОП «Вепрь» имеет дебиторскую задолженность:

тыс.руб.

	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.
Покупатели	4 243,9	6 090,4
Авансы выданные поставщикам	366,9	446,3
Прочие	385,2	347,3
Итого	4 996,0	6 884,0

По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «ОП «Вепрь» имеет кредиторскую задолженность:

тыс.руб.

	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.
Поставщики	177,4	182,8
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам	4 584,5	11 271,1
Задолженность во внебюджетные фонды	1 223,1	14,3
Прочие	3 114,1	3 544,6
Итого	9 099,1	15 012,8

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

#### 5. Состав основных средств указан в Приложении № 1.

## 6. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

### Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	608	193	801
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>927</b>	<b>193</b>	<b>1 120</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 252</b>	<b>193</b>	<b>9 445</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2	176	178
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>102</b>	<b>176</b>	<b>278</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	51	17	68
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>68</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 252</b>	<b>193</b>	<b>9 445</b>

## 7. Состав и движение резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

В ООО «ОП «Вепрь» в 2022 году сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022 г.
Оценочные	0	7 317	(7 317)	-	0

обязательства – всего					
в том числе: Оценочное обязательство по выплате отпускных	0	7 317	(7 317)	-	0

8. Данные по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

В 2022 году ООО «ОП «Вепрь» произвело расходы не учитываемых при расчете налога на прибыль в размере 401,3 тыс. руб. (а именно, материальная помощь, подарки сотрудникам, прочие расходы), за счет чего образовались постоянные налоговые разницы в размере 80,3 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов в связи с формированием в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков в 2022 году составило -21,4 тыс. рублей, в связи с погашением убытка за 2017, 2019 гг. – 43,8 тыс. руб. остаток отложенного налогового актива на 31.12.2022 года составил 259,9 тыс. рублей.

9. Информация о связанных сторонах

Единственный учредитель - физическое лицо, размер доли в уставном капитале- 100%.

Зависимых Обществ ООО «ОП «Вепрь» не имеет.

10. Прочая информация

Государственной помощи, кредитов и займов ООО «ОП «Вепрь» в 2022 г. не получало.

Страховые взносы за 2022 г. исчислялись и уплачивались согласно п.2 ст.427 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ по ставке 15% с выплат, превышающих в месяц 13 890 рублей на человека. ООО «ОП «Вепрь» относится к категории субъектов среднего предпринимательства. На основании Постановления Правительства № 776 от 29.04.22 с учетом основного вида деятельности сроки уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат в пользу физических лиц за 2 квартал 2022 г. перенесены на 1 год. Общая сумма страховых взносов за 2 квартал 2022 г. составляет 4 257,1 т.р.

ООО «ОП «Вепрь» является плательщиком НДС согласно ст. 123 НК РФ. При исчислении НДС используются ставки НДС по товарам, услугам согласно ст. 164 НК РФ.

Генеральный директор

Д.Н. Булатников

Главный бухгалтер

О.В. Лазаренко



**Основные средства**  
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	1 526	(725)							1 526	(992)
		Межотчетный период (переход на ФСБУ6)			110	(636)	(466)		(267)			
в том числе: Транспортные средства	5210	за 2021 г.	1 883	(1 021)	169				(423)		2 052	(1 444)
		за 2022 г.		(659)					(252)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021 г.	1 306	(606)	110				(274)		1 306	(880)
	5202	за 2022 г.	110	(66)				(15)			110	(81)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	за 2021 г.	470	(353)					(94)		470	(447)
	5203	за 2022 г.	-	-							-	-
Офисное оборудование	5213	за 2021 г.	57	(57)							57	(57)
	5204	за 2022 г.	-	-							-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5214	за 2021 г.	50	(6)	169	(219)	(60)		(54)		219	(60)
	5220	за 2022 г.	-	-							-	-
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-							-	-
	5221	за 2022 г.	-	-							-	-
	5231	за 2021 г.	-	-							-	-