

**Общество с ограниченной ответственностью  
Частное охранное предприятие «РУБЕЖ-09»  
(ООО ЧОП «РУБЕЖ-09»))**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.**

01 февраля 2024г.

г.Москва

Общество с ограниченной ответственностью ЧОП «РУБЕЖ-09» зарегистрировано 05 июля 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г.Москве (св-во о регистрации 77 008321589) ОГРН 1067746772763.

Основной вид деятельности – проведение расследований и обеспечение безопасности. В соответствии с Федеральным законом от 14 июня 1995 года №88-ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации» ООО ЧОП «РУБЕЖ-09» является субъектом малого предпринимательства.

**Участники общества по состоянию на 31.12.2023 (связанные стороны):**

| № | Наименование участника      | Характер отношений                                                                    |
|---|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Кошелев Михаил Вячеславович | Организация контролируется данным физическим лицом (имеет в силу своего участия 100%) |
| 2 | Сафронов Илья Иванович      | Генеральный директор Общества.                                                        |

По данным бухгалтерского учета за 2023г. получена прибыль 543,1 тыс. руб. По данным налогового учета за 2023г. так же получена прибыль в сумме 899,4 тыс. руб. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла 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, в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Вознаграждение генеральному директору Общества с ограниченной ответственностью «Торговый центр «МаркетГрад» за 2023 год составило 954.6 тыс.руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 33, 1 тыс.руб.

В отчетном периоде основные средства в эксплуатацию не вводились. Амортизация основных средств начислялась линейным методом и составила по состоянию на 31.12.2023г.-6,9 тыс.руб. Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются. Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. Переоценка находящихся на балансе основных производственных фондов не производилась.

За период с 01 января по 31 декабря 2023 года выручка составила 29 575 тыс. руб., в т.ч.:  
- 29 575 тыс. руб. – от обеспечение безопасности (налогообложения по общему режиму)

В соответствии с учетной политикой организации выручка для налогообложения в 2023 году принимается по методу начисления.

За период с 01 января по 31 декабря 2023 года прочие расходы составили 265,0 тыс.руб.

| № | Статья расходов               | Сумма |
|---|-------------------------------|-------|
| 1 | Услуги банков                 | 65,00 |
| 2 | Поставка воды для сотрудников | 76,00 |
| 3 | Услуги связи                  | 10,50 |
| 4 | Штраф                         | 30,00 |
| 5 | Госпошлина                    | 22,00 |
| 6 | Обучение                      | 16,00 |
| 7 | Другие расходы                | 45,50 |

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения, в 2023 году использовался вариант оценки материалов по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей в бухгалтерском и налоговом учете.

Резерв по сомнительным долгам, резерв расходов на ремонт основных средств и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и ежегодных вознаграждений за выслугу лет, резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию не создавались.

На 01.01.23г. Уставный капитал предприятия был внесен учредителями в полном объеме. и в 2023 году его величина не изменялась.

За отчетный период поступили денежные средства в размере 29, 5 тыс.руб. Поступившие средства израсходованы на оплату собственных нужд предприятия, на оплату услуг сторонних организаций.

В составе дебиторской задолженности учтены авансы, выданные на оказание услуг и поставку материальных ценностей, выплаченные пособия сотрудникам во временной нетрудоспособности в сумме 160,0 тыс.руб.

Для отражения в бухгалтерском учете информации по арендованному имуществу используется забалансовый счет 001, на 01.01.2024 год арендованное имущество составляет 600,6 тыс.руб.

Раскрытие информации по существенным статьям бухгалтерского баланса представлено в Приложении 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 48 человек.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2024г. составила 556,9 тыс. руб.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствовали.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

МП

Генеральный директор  
ООО ЧОП «РУБЕЖ-09»

И.И. Сафронов

Главный бухгалтер  
ООО ЧОП «РУБЕЖ-09»

И.И. Сафронов