

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год
ООО "ЧОП "СК-ОХРАНА"**

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Частное охранное предприятие "СК-Охрана" (ООО "ЧОП "СК-Охрана"- сокращенное наименование, далее по тексту Общество) образовано в 2005 году ОГРН 1053600406530, регистрационное свидетельство серия 36 002028752 от 19.09.2005 г.). В своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", Законом Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» № 2487-1 от 11 марта 1992 г., Уставом.

Общество зарегистрировано по адресу: 394014, Воронеж г, Ленинский пр-кт, 2

Дата начала хозяйственной деятельности – 25.01.2006 г.

Единственным участником (учредителем) Общества является:

■ **ООО "ЧОП "ТОБОЛ"**

Общество зарегистрировано по адресу: 117218, город Москва, улица Кржижановского, д. 16/1
ОГРН 1027700332879

Доля участия - 100%

Уставный капитал Общества составляет 750000 рублей

2. Филиалы (структурные подразделения) организации.

Общество имеет в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения.

3. Виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 80.10 - Деятельность частных охранных служб.

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 80.20 - Деятельность систем обеспечения безопасности

Для осуществления деятельности Общество имеет лицензию на осуществление частной охранной деятельности ЧО № 035680, сроком до 16.10.2025 года, выданной 20.09.2016 г.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах организации.

Органами управления Общества являются:

- ЧОП «ТОБОЛ» - Генеральный директор Громов Василий Петрович
- высший орган управления - Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - Директор Общества Востриков Денис Александрович.

5. Информация о численности персонала Организации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет - 105,5 человека.

6. Аудит.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год не проводился.

В соответствии с п.п. 4, п. 1, ст. 5 "Обязательный аудит" Федерального закона РФ " Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (ред. от 16.04.2022) у Общества не возникает обязанности

проведения аудита. Выручка за оказанные услуги за предшествующий год составила 94440 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 15740 тыс. руб., сумма активов бухгалтерского баланса 17855 тыс. руб...

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (ред. От 01.01.2022 г.) "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34 н (ред. от 11.04.2018 г.), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Нематериальные активы.

В бухгалтерском учете Общества объекты нематериальных активов не числятся.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

4. Материально-производственные запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

5. Затраты.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течении периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками с учетом НДС.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

9. Признание доходов (выручки).

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчика и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

10. Прочие налоги.

Для целей начисления налога на добавленную стоимость, налогооблагаемой базой является выручка от оказания услуг.

Общество признает выручку от оказанных услуг по методу начисления, а именно доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Указанные налоги относятся на расчеты с бюджетом по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации услуг (получения дохода).

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Информация по сегментам.

Общество за 2023 год получило доход в размере 100575 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 16763 тыс. руб., в т.ч. от основного вида хозяйственной деятельности 92570 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 15428 тыс. руб.

2. Совместная деятельность.

В отчетном периоде участие в совместной деятельности Общество не принимало.

3. Внеоборотные активы.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства.

- По строке 1150 "Основные средства" отражены основные средства, принятые к учету в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, по остаточной стоимости – 1749 тыс. руб.

Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике - линейный.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

В бухгалтерском учете Общества объекты нематериальных активов не числятся.

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1749								1749	
	5210	за 2022г.	1749								1749	
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	1749								1749	
	5211	за 2022г.	1749								1749	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.										
	5213	за 2022г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.										
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы.

- По строке 1210 "Запасы" – 560 тыс. руб., в т.ч. учитываются - материалы в размере фактических затрат по их приобретению – 560 тыс. руб., - расходы будущих периодов - 7 тыс. руб.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течении периодов, к которым они относятся.

5. Дебиторская задолженность.

- По строке 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность в сумме 9002 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность заказчиков – 8073 тыс. руб., погашена по срокам уплаты;
- аванс поставщикам – 293 тыс. руб.;
- переплата по ЕНС - 262 тыс. руб.;

6. Краткосрочные обязательства

- По строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность в сумме 8381 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед персоналом организации – 2700 тыс. руб. - дата выплаты заработной платы – 10.01.2024 г.;
- задолженность по налогам и взносам – 5499 тыс. руб. – сроки согласно датам уплаты в 2024 г. (в том числе НДС – 3796 тыс. руб.);
- задолженность перед поставщиками – 73 тыс. руб. - задолженность по всем контрагентам погашена по срокам уплаты;
- прочие кредиторы (в т.ч. задолженность по исполнительным листам, алиментам) – 90 тыс. руб. - задолженность погашена по срокам уплаты.

7. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резервы на оплату отпусков.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	88	6742	(4673)	(1065)	1092
В том числе: Резервы по отпускам	88	6742	(4673)	(1065)	1092

8. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль. Отчет о финансовых результатах.

- По строке 2110 "Отчет о финансовых результатах" - отражена выручка за оказание услуг по охране и обслуживанию систем обеспечения безопасности за минусом налога на добавленную стоимость – 83812 тыс. руб., что по сравнению с предыдущим годом выручка увеличилась на 5112 тыс. руб. — это произошло в связи с увеличением стоимости услуг.

- По строке 2120 "Себестоимость продаж" – 67819 тыс. руб. включает в себя затраты на оплату труда работников, отчисления в государственные внебюджетные фонды, страхование и др.:

- По строке 2220 "Управленческие расходы" – 10974 тыс. руб. относятся расходы, которые включают в себя затраты на оплату труда администрации, отчисления в государственные внебюджетные фонды, амортизация, содержание транспорта, находящегося в собственности Общества, услуги связи, аренда помещений и прочее.

Таким образом, 78793 тыс. руб. - сумма затрат на производство:

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)
Расходы на оплату труда	59172
Налоги с фонда заработной платы	12535
Материальные затраты	4322
Амортизация	
Прочие затраты в т.ч.:	2764
- подбор кадров	358
-аренда нежилых помещений	127
- почтовые и курьерские услуги	7
- услуги связи (интернет, абон. плата за номера, междугород, сотовая связь)	139
- услуги по сопровождению бухгалтерских программ, консультирующих, выпуск ЭЦП и т.д.	236
- мед. освидетельствование водителей	115
- командировочные расходы	43
- медицинский осмотр	332
- услуги вневедомственной охраны	269
- образовательные услуги	250
- прочие расходы	888

- По строке 2340 "Прочие доходы" – 1221 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Увеличивают прибыль	Не увеличивают прибыль
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		1065
Доход от продажи ОС		
Прочие доходы	48	108

- По строке 2350 "Прочие расходы" - 1284 тыс. руб.:

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Уменьшают прибыль	Не уменьшают прибыль
Расходы услуг банка	87	
Расходы социального характера (премии; материальная помощь при рождении ребенка, на лечение, на похороны близких родственников; прочее)		183
Прочие	746	268

Налоговая база для исчисления налога составила 6149 тыс. руб. - строка 120 "Налоговая декларация по налогу на прибыль организации".

Строка 2411 - текущий налог на прибыль (строка 180 «Налоговая декларация по налогу на прибыль») – 1230 тыс. руб. (6149 тыс. руб. x 20%).

Директор

Васильков ФА

Главный бухгалтер

Овас-Овасьева ВВ

МП

