

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Подразделение Транспортной Безопасности «ПРАЙД»
За 2023 год

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПТБ «ПРАЙД» (далее «Общество») является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава. Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.03.2015 г., ИНН 6679067711, КПП 772301001, юридический адрес: 109382, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Люблино, Егорьевская ул, дом 7, строение 15, этаж 2, помещение I, комната 7. Почтовый адрес: 109382, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Люблино, Егорьевская ул, дом 7, строение 15, этаж 2, помещение I, комната 7

Основным видом деятельности Общества является Деятельность охранных служб, в т.ч. частных (код 80.10), не лицензируется.

Уставной капитал составляет 105 000 руб.

Учредителями (участниками) юридического лица являются: Хисматулин Сергей Алексеевич, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Органы управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор:

– Анишко Владимир Владимирович с 23.11.2021 г.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 263 человека (за 2022 год – 86 человек).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

3. Изменения учетной политики на 2023 год

В 2023 году были внесены изменения в Учетную политику Общества приказом генерального директора № 1 Изм-УП от 30.12.2022 г. Изменения коснулись слияния ПФР и ФСС РФ – указано СФР, образованный вместо них с 2023 г. ([Закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ](#)).

Внесены изменения в рабочий план счетов (новые субсчета), связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов, к счету 68 для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП, к счету 69 для взносов в СФР.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

По строке 1150 Баланса отражено:

- Основные средства – 9 173 тыс. руб. (за 2022 г. – 3 755 тыс.руб.);

Расшифровка основных средств по объектам учета на 31.12.2023г.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Срок полезного использования в месяцах
а/м Kia K5 (тип ТС: Легковой)	2 412	795	1 617	85
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Детектор дронов Гарпия	270	68	202	12
Дозатор	268	200	67	12
Конструкция Система W30	3 112	510	2 602	24
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 25	137	34	103	12
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 25	137	34	103	12
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 25	137	34	103	12
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 35	162	41	121	12
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 35	162	41	121	12
Тепловизионный прицел Arkon Alfa LT 35	162	41	121	12
Тепловизионный прицел iRay Rico RH 50	279	70	209	12
Тепловизионный прицел	103	26	77	12

Conotech Tracer 50 LRF				
УАЗ (Ульяновский автомобильный завод ООО) Patriot (тип ТС: Легковой)	1 798	360	1 438	60
Skoda Octavia	567	104	463	60
Итого:	12 136	2 963	9 173	

Все объекты основных средств приобретены в 2023 г., за исключением: а/м Kia K5 и УАЗ Patriot приобретенные в 2021 и в 2022 г.

Выбытия объектов основных средств не было.

5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 абз.3 п.5 отражаются лишь те объекты, которые изначально и полностью предназначены для передачи во временное владение или пользование третьим лицам.

В составе доходных вложений Общества учитываются следующие объекты основных средств:

1) Металлоконструкция (свод пиролизной + сушильной камер, воздухозаборники, топка) Первоначальная стоимость ОС составила 1 117 тыс. руб.

- Накопленная амортизация – 233 тыс. руб.
- Остаточная стоимость – 884 тыс. руб. (стр. 1160 баланса на 31.12.2023 г).
- Срок полезного использования -24 месяца.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовых вложений в 2023 г. не осуществлялось.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Информация об остатках по видам дебиторской задолженности (стр. 1230 Баланса).

	Наименование	31.12.2023	31.12.2022
1	Всего, в том числе:	432 317	398 129
2	Расчеты с покупателями и заказчики	401 139	360 298
3	Авансы выданные	20 003	23 385
4	Прочие	11 175	14 446

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(стр. 1240 Баланса) – 4 410 тыс.руб. состоит из выданных займов другим организациям и начисленных процентов за пользование денежными средствами.

Наименование	Сальдо на начало	Выдано	Погашено	Сальдо на конец
Всего, в том числе	2 000	2 410	0	4 410

:				
Выданные займы	2 000	1 790	0	3 790
Проценты	0	620	0	620

9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности (стр. 1520 Баланса).

	Наименование	31.12.2023	31.12.2022
1	Всего, в том числе:	335 773	318 506
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	254 108	277 987
3	Авансы, полученные от покупателей	404	674
4	Расчеты по аренде (лизинг)		0
5	Расчеты с бюджетом, из них:	71 491	31 600
5.1	Налог на имущество	0	0
5.2	НДС	46 480	31 512
6	НДС с полученных авансов	(70)	(362)
7	Прочие	9 770	8 245
8	Из стр.1 просроченная кредиторская задолженность	0	0

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения относится к краткосрочной кредиторской задолженности.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество не имеет денежных эквивалентов.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	13 152	129 740
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	13 152	129 740

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

10. Кредиты и займы полученные

В таблице представлены данные по заемным обязательствам Общества.

Движение заемных обязательств за 2023 год

Наименование	Сальдо на начало	Поступле ние	Погашение	Сальдо на конец
Долгосрочные кредиты и займы (стр 1410)	0	500	0	500
1. Займы				
2. Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)	0			0

Наименование	Сальдо на начало	Поступле ние	Погашение	Сальдо на конец
Проценты по кредиту долгосрочному	0	101	0	101

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг, а также на дату поступления авансовых платежей от арендодателей.

Наименование	2023	2022
НДС по оказанным услугам (ставка 20%) по основной деятельности	608 652	16 610
НДС по прочей реализации (ставка 20%) счет учета 912	0	0
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	459 326	421 190
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	459 329	421 040

11.2 Налог на прибыль.

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах (стр. 2410) определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Налог на прибыль уменьшает (увеличивает) прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Текущий налог на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации.

12. Выручка от продаж

Доходами от обычной деятельности признается выручка от охранной деятельности.

Выручка признается на дату фактического оказания услуг.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименования показателя	2023 г.	2022 г.
Выручка от сдачи в аренду торговой площади	3 043 261	2 662 282
Прочие		
Итого	3 043 261	2 662 282

13. Расходы от обычных видов деятельности

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по охранной деятельности и управленческие расходы.

Состав расходов (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2023 г.	2022 г.
Материальные расходы, в том числе:	40 277	
Материалы	38 572	
Амортизация	1 705	
Оплата труда	357 709	
Страховые взносы с оплаты труда	106 554	
Командировочные расходы	17 910	
Услуги сторонних организаций, в т.ч	2 220 754	

Обеспечение ТБ соисполнителями	2 134 238	
Субаренда М-Ионов	25 022	
Прочие расходы	61 494	
Корректировка реализации	21 702	
ИТОГО	2 764 906	

Состав управленческих расходов по видам затрат (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2023 г.	2022 г.
Материальные расходы, в том числе:	32 868	19 946
Материалы	31 831	19 605
Амортизация	1 037	341
Оплата труда		113 716
Страховые взносы с оплаты труда		34 115
Услуги сторонних организаций, в т.ч	22 710	2 085 609
Командировочные расходы	12 514	35 668
Профвзносы	390	1 860
Программное обеспечение	1 050	210
Обучение, охрана труда	104	2 031
Обеспечение ТБ соисполнителями	8 652	2 045 840
Прочие расходы	31 218	36 858
ИТОГО:	86 796	2 290 244

14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340) и прочих расходов (стр. 2350) Отчета о финансовых результатах.

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Исправительные записи по операциям прошлых лет	8 507	4 208	1 160	49
Начисленные проценты на остаток	8 319		2 988	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		8	5 231	2 273
Списание просроченной дебиторской и кредиторской задолженности		887		
Членские взносы		1 170		
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет		43		
Штрафы административные		3		2
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	47 979	50 006	56 823	59 619
Прочие расходы, не принимаемые к НУ	2	2 357		123
Госпошлина		469		87
Расходы на услуги банков		14 002		16 524
Итого прочие доходы/расходы	64 807	73 153	66 202	78 677

15. Связанные стороны

К связанным сторонам общества относятся:

- 1) Единственный участник и бенефициарный владелец Общества – Хисматулин С.А..
- 2) Основной управленческий персонал Общества.

В 2023 году операций со связанными сторонами не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, главный бухгалтер, зам. генерального директора Общества.

Льготы в виде оплаты Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг не представлялись.

Займы основному управленческому персоналу не представлялись.

Генеральный директор

Анишко В.В.

20 марта 2024 года