

**Общество с ограниченной ответственностью
«Охранная фирма «Леон»**

ИНН 7605020397/ КПП 760501001, Россия, 150002, г. Ярославль,
ул. Большая Федоровская, 96

**Пояснения к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности
за 2023 год**

1. Общие сведения об Обществе:

1.1. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Охранная фирма «Леон», сокращенное наименование Общества: ООО «Охранная фирма «Леон».

1.2. Место нахождения Общества: 150002, г. Ярославль, ул. Большая Федоровская, 96.

1.3. Дата государственной регистрации: 26 ноября 2002г., ОГРН (основной государственный регистрационный номер) 1027600790579.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб.

1.5. Общество не относится к организациям, подлежащим обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

1.6. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023г. составляет 39 человек.

2. Порядок ведения бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности.

2.1. Общие положения.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется на основании действующих нормативных документов – Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 г. N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 г. N 106н), иных Положений по бухгалтерскому учету, а также Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. N 94н) .

2.1.2. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КБФ «Профит» на основании договора возмездного оказания услуг № 002/2003 от 28.03.2003 г.

2.1.3. Бухгалтерский учет ведется посредством программного обеспечения СбиС++.

2.2. Порядок учета основных средств.

2.2.1. В бухгалтерском учете основными средствами признаются активы, удовлетворяющие критериям, установленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н. Активы стоимостью за единицу до 100 000 руб. включительно, учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.2.2 Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

2.2.3 Срок полезного использования основных средств устанавливается постоянно-действующими комиссиями.

2.2.4 Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договорам мены) в течение 2023 г. не было.

2.2.5 Переоценка объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г. не производилась.

2.3. Порядок учета нематериальных активов

2.3.1 Нематериальных активов на балансе Общества нет.

2.4. Порядок учета материально-производственных запасов.

2.4.1 Учет стоимости поступивших материалов ведется с использованием счета 10 «Материалы». Фактическая себестоимость приобретаемых материалов определяется по каждому номенклатурному номеру.

2.4.2 При выбытии материалов их оценка осуществляется по каждому номенклатурному номеру по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

2.4.3 Расходы, понесенные при оказании услуг, учитываются по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг) по следующим статьям затрат:

- сырье и материалы;
- амортизация;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы на обязательное страхование в СФР;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

2.5 Порядок учета займов и кредитов.

2.5.1. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, переводится в краткосрочную.

2.5.2. Доходы по заемным обязательствам начисляются равномерно (ежемесячно) и признаются доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные доходы.

2.6. Порядок учета доходов организации

2.6.1. Дата получения дохода определяется по методу начисления.

2.7 Создаваемые в бухгалтерском учете резервы (по видам резервов).

2.7.1. На конец отчетного года за счет финансовых результатов создается резерв под снижение стоимости тех материалов (морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась), фактическая себестоимость которых составляет не менее 5% фактической себестоимости соответствующих материалов.

2.7.2. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

3. Показатели финансово-хозяйственной деятельности.

3.1 Информация об основных средствах.

3.1.1 Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование	Период	Наличие на начало периода		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Наличие на конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование	2022	6	(6)	-	6	(6)	-	0	0
	2023	0	0	-	-	-	-	0	0
Другие виды	2022	4	(4)	-	4	(4)	-	0	0
	2023	0	0	-	-	-	-	0	0
Итого	2022	10	(10)	-	10	(10)	-	0	0
	2023	0	0	-	-	-	-	0	0

3.1.2. Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Наличие на начало периода	Наличие на конец периода
Получено объектов основных средств в аренду – всего, в т. ч.:	2022	631	631
	2023	631	631
здания	2022	262	262
	2023	262	262
транспортные средства	2022	369	369
	2023	369	369

3.2 Информация о нематериальных активах.

3.2.1 Нематериальных активов, созданных самой организацией, в 2023 г. нет.

3.3 Информация о МПЗ.

3.3.1 При отпуске в производство и выбытии оценка МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

3.3.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ, отличных от товаров и готовой продукции, не создавался.

3.4 Информация о финансовых вложениях.

3.4.1 Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.4.2 Финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

3.4.3 Ценные бумаги и иные финансовые вложения другим организациям или лицам не передавались.

3.4.4.Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4.5 Долговых ценных бумаг на 31.12.2023 г. на балансе не числится.

3.5 Информация о кредитах и займах.

3.5.1. На 31.12.2023г. задолженности по полученным займам и кредитам нет.

3.6 Информация о доходах и расходах.

3.6.1. Доходы, расходы и прибыль от обычных видов деятельности.

Основные виды деятельности организации в 2023 году:

- деятельность частных охранных служб.

Выручка от реализации составила 22 950 тыс. руб. стр.2110 Отчета о финансовых результатах.

Расходы от обычных видов деятельности составили 22 253 тыс. руб., стр.2120 Отчета о финансовых результатах.

По результатам работы общество имеет прибыль от продаж 697 тыс. руб.

3.6.2 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (тыс. руб.),
стр.2120 Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	240	406
Расходы на оплату труда	14 040	16 449
Страховые взносы в СФР	3 101	3 650
Прочие затраты	1 694	1 748
Итого по элементам	19 075	22 253

3.6.3 Прочие доходы и расходы

3.6.3.1 Состав прочих расходов (тыс. руб.), стр. 2350 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2023г.
Выплаты и компенсации помимо предусмотренных ТК РФ и трудовыми договорами	78	118
Прочие расходы	41	23
Итого	119	141

3.6.4 Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет.

3.7 Информация о финансовых и других оборотных активах.

3.7.1.Наличие финансовых и других оборотных активов на начало и конец отчетного периода (тыс. руб.), стр.1230 бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность краткосрочная	Период	На начало периода	На конец периода
		Сумма задолженности	Сумма задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	0	0
	2023	0	0
Прочие дебиторы	2022	30	35
	2023	35	53
Итого	2022	30	35
	2023	35	53

3.7.2 Наличие и движение кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода по видам задолженности (тыс. руб.), стр.1520 бухгалтерского баланса:

Кредиторская задолженность краткосрочная	Период	На начало периода		На конец периода	
		Сумма	В т. ч. просроченная кредиторская задолженность	сумма	В т.ч. просроченная кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	4 683	-	4 959	-
	2023	4 959	-	5 297	-
Расчеты с персоналом организации	2022	451	-	779	-
	2023	779	-	1 117	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	2022	233	-	287	-
	2023	287	-	372	-

Расчеты по налогам и сборам	2022	231	-	326	-
	2023	326	-	334	-
Прочие кредиторы	2022	1	-	1	
	2023	1	-	1	
Расчеты по авансам полученным	2022	5 589	-	5 208	-
	2023	5 208	-	3 947	-
Итого	2022	11 188	-	11 560	-
	2023	11 560	-	11 068	-

3.7.3 Информация о начисленных за отчетный период налогах.

В течение 2023 года Общество не имело задолженности по уплате текущих платежей в бюджет и внебюджетные фонды.

Всего за 2023 год было начислено налоговых платежей в бюджет и внебюджетные фонды на сумму 5 981 тыс. руб., в том числе:

- налог на доходы физических лиц	2 114 тыс. руб.
- минимальный налог, взимаемый при УСН	217 тыс. руб.
- страховые взносы на обязательное страхование в СФР	3 650 тыс. руб.

3.8 Информация по прекращаемой деятельности.

3.8.1 В 2023 г. прекращаемой деятельности нет.

3.8.2 Долгосрочных активов к продаже на 31.12.2023 нет.

3.9 Информация о связанных сторонах.

3.9.1 Список аффилированных лиц ООО «Охранная фирма «Леон»:

- Глазунов Владимир Борисович - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - директор ООО «Охранная фирма «Леон».

- Шабанов Валерий Анатольевич - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества. Доля участия данного лица в уставном капитале Общества составляет 49%.

- Федоров Вадим Юрьевич - лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества. Доля участия данного лица в уставном капитале Общества составляет 51%.

3.10 Информация о возмещении затрат за счет субсидий из федерального бюджета, предоставленных областному бюджету

3.10.1 Форм государственной помощи, от которых организация получает экономические выгоды, нет.

3.11 Информация, предусмотренная законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

3.11.1 Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

По условиям договоров аренды № 481/ПК от 01.12.2017, №519/ПК от 15.12.17, № 477/ПК от 02.09.19 Арендодатель АО «Русские краски» обеспечивает Арендатора ООО «Охранная фирма «Леон» электроэнергией, теплоэнергией и другими коммунальными услугами. Поэтому сумма затрат на оплату энергетических ресурсов является составной частью арендной платы.

Директор



В. Б. Глазунов