



Общество с Ограниченной Ответственностью
Частная Охранная Организация «СПТР»
142700, Московская область, Ленинский район, город Видное,
Южная промзона, владение 7,6, помещение 54.
Тел./факс 8 (495) 970-00-22 доб. 2167.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

ООО ЧОО «СПТР», далее Общество зарегистрировано 17.02.2012 г.

Юридический адрес: 142700, Московская обл, Видное г, Южная промзона тер., владение 7, корпус 6, помещение 54

Почтовый адрес: 142700 Московская обл, г. Видное ул. Школьная дом 21 почтовое отделение 21, А/я 1130

ИНН:5003099445

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 114 человек.

Основной текущей деятельностью в 2023 году являлась Деятельность частных охранных служб.

Общество не имеет обособленное подразделение.

Общество находится на основной системе налогообложения.

Зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего бизнеса.

Участник Общества:

Копнев Александр Васильевич– 100%.

Уставной капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Деятельность фирмы определена Уставом.

Форма собственности – частная собственность учредителей.

Генеральный директор (исполнительный единоличный орган общества)

Копнев Александр Васильевич.

Утверждён решением участника Общества от 08.04.2021

Основной текущей деятельностью в 2023 году являлась Деятельность частных охранных служб.

Инвестиционная деятельность Организации не осуществлялась .

Действует лицензия на осуществление охранной деятельности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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 и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде отражены по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (основание: п. 20 ПБУ 6/01).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

2.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. 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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями

и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 241 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 181 до 240 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 91 до 180 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 25% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 61 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 10% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 60 дней (включительно) – резерв не создается.

Сроки установлены Обществом и не подлежат пересмотру.

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

2.5. Денежные эквиваленты и 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 относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку

4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, 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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, приобретенной Участником общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в

полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и объектах незавершенного строительства приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	176	231	136
Депозитные счета	6800	10900	3400
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	6976	11131	3536

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.5. Капитал

3.5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей.

Участник Общества:

Копнев Александр Васильевич, ИНН 773007336947 Доля в уставном капитале – 100%.

3.5.2. Добавочный капитал

Отсутствует.

3.5.3. Резервный капитал

Отсутствует.

3.6. Кредиты и займы

Отсутствуют

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продаж готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	84611	76218

Количество действующих договоров 16

Количество заказчиков 9.

Крупные заказчики: 96 % выручки.

1. ООО "Альдекор" ИНН 7709374464, 8 688 тыс руб в год
2. ООО "Инвест-Девелопмент", ИНН 9709015324, 10 114 тыс руб в год
3. ООО "Спецстрой-Т", ИНН 5003034247, 39 228 тыс руб в год
4. АО "АЛБЕС", ИНН 7709190940, 15 928 тыс руб в год

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	80 540	66 824

100% Себестоимость состоит: Оплата труда сотрудников охраны.

3.10. Финансовый результат.

Наименование показателя	2023	2022
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах)	(1374)	2534

Причиной убытка за 2023 год является опережающий рост расходов, а именно расходы, связанные с оплатой труда. С 01 июля 2023 года вступило в силу изменение штатного расписания в связи с повышением окладов сотрудников. Повышение размера оплаты охранных услуг по действующим договорам подписано с 01 ноября 2023 года. За период с 01 июля по 31 октября 2023 года расходы превысили доходы, сформировался убыток.

4. Другая информация.

4.1 **Связанными сторонами** Общества признаются лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанными лицами Общества являются участник Общества (бенефициарный владелец): Копнев Александр Васильевич, ИНН 773007336947 Доля в уставном капитале –100%.

К связанным лицам относится Генеральный директор Общества Копнев Александр Васильевич, Заработная плата за 2023 год составила 1 554 914,03 рублей

4.2. **Условных фактов хозяйственной деятельности** за отчетный период не было.

4.3. **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

Общество в 2023 г. не производило корректировку показателей предыдущих периодов.

Общество в обозримом будущем не планирует прекращать свою деятельность.

Генеральный директор  Копнев А.В.

Дата 28.02.2024 г.

