

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Частная охранная организация «Селигдар
Безопасность»
за год, закончившийся 31 декабря 2023**

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1 ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2 ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ И СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА	4
1.3 СТАТИСТИЧЕСКИЕ КОДЫ	4
1.4 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
1.5 ЛИЦЕНЗИИ, РАЗРЕШЕНИЯ, СВИДЕТЕЛЬСТВА	6
1.6 СОСТАВ УЧАСТНИКОВ	7
1.7 ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	7
1.8 ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	7
1.9 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	7
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	8
3.1 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	8
3.2 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13
3.3 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	15
4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ	15
5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	15
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	15
7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	15
8. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ.....	16
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	16
10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	16
11. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
13. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	16

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Частная охранная организация «Селигдар Безопасность» (далее – Общество) за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет стоимости чистых активов;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Организация и сферы деятельности

1.1 Описание Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Селигдар Безопасность»
Сокращенное наименование	ООО «Частная охранная организация «Селигдар Безопасность»
Место нахождения	678901, Республика Саха (Якутия), Алданский муниципальный район, г. Алдан, 26 Пикет, 12, помещение 8
Почтовый адрес	678901, Республика Саха (Якутия), Алданский муниципальный район, г. Алдан, 26 Пикет, 12, помещение 8
тел.	
Факс	
e-mail	
ОГРН	1211400009732, дата присвоения 31.08.2021
ИНН / КПП	1402027068/140201001
ОКПО	51602172
Генеральный директор	Морозов Андрей Викторович
Тел.	
Главный бухгалтер	Матосов Сергей Николаевич с 23.11.2018г., действует по доверенности в рамках договора на оказание бухгалтерских услуг
Тел.	(41145) 37-398
Банковские реквизиты:	
Расчетный счет	40702810700230000825
в	ПАО БАНК ВТБ

ООО «ЧОО «Селигдар Безопасность»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 год

Корр. счет	30101810700000000187
БИК	044525187
Численность персонала на 31.12.2023	112 человек

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3 000 тыс. рублей.

1.3 Статистические коды

Выписка из Статистического регистра хозяйствующих субъектов (Статрегистр Росстата) на дату 31.01.2023 г.:

№ п/п	Наименование классификатора	Цифровой код	Пояснения к цифровому коду
1	Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО)	51602172	
2	Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО)	98203501000	Республика Саха (Якутия) Алданский улус г. Алдан
3	Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО)	98603101001	Муниципальные образования Республики Саха (Якутии) Алданский муниципальный район город Алдан
4	Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ)	4210014	Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно
5	Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС)	16	Частная собственность
6	Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ)	12300	Общество с ограниченной ответственностью
7	Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД 2)	80.10	Деятельность частных охранных служб
		74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
		80.20	Деятельность систем обеспечения безопасности
		43.21	Производство электромонтажных работ

1.4 Виды деятельности

1.4.1 Основные виды деятельности согласно Уставу

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу, являются:

80.10 - Деятельность частных охранных служб

1.4.2 Деятельность, фактически осуществляемая Обществом

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В составе ЧОО: отряд охраны (Селигдар Безопасность) – в Республике Саха (Якутия), отряд охраны (Сининда Безопасность) – в Республике Бурятия, отряд охраны (Поиск Безопасность) – в Алтайском крае.

Указанным видом деятельности Общество может заниматься только на основании специального решения (лицензии).

Общество в течении срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих. В соответствии с Лицензией Л056-00106-14/00035839 от 22.10.2021 г.

В целях осуществления охранной деятельности Общество вправе предоставить следующие виды услуг:

- защита жизни и здоровья граждан
- охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящихся в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении, за исключением объектов и (или) имущества.
- охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством РФ, и (или) с принятием соответствующих мер реагирования на их сигнальную информацию.
- консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств.
- обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий.
- обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, за исключением объектов, предусмотренных следующим пунктом 7 части 3 статьи 3 Закона РФ от 11.03.1992 № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в РФ».
- охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, в отношении которых установлены обязательные для выполнения требований к антитеррористической защищенности, за исключением объектов,

предусмотренных частью 3 статьи 11 Закона РФ «О частной детективной и охранной деятельности в РФ».

1.4.3 Деятельность Общества в последующих периодах

В последующие годы Общество планирует работать по следующим направлениям деятельности:

Деятельность частных охранных служб

1.5 Лицензии, разрешения, свидетельства

№ п/п	Вид документа	Реквизиты документа	Целевое назначение и виды работ	Срок действия
1	Лицензия на осуществление частной охранной деятельности	Л056-00106-14/00035839 от 22.10.2021	Частная охранная деятельность: Защита жизни и здоровья граждан, Охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящихся в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении, за исключением объектов и (или) имущества, предусмотренных пунктом 7 части 3 статьи Закона РФ от 11.03.1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в РФ»; Охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществление работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством РФ, и (или) с принятием соответствующих мер реагирования на сигнальную информацию; Консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств; Обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий; обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, за исключением объектов предусмотренных пунктом 7 части 3 статьи 3 Закона РФ от 11.03.1992 № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в РФ»; Охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутреобъектного и пропускного	22.10.2026

			режимов на объектах, в отношении которых установлены обязательные для выполнения требования к антитеррористической защищенности, за исключением объектов, предусмотренных частью третьей статьи 11 Закона РФ от 11 марта 1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в РФ»	
--	--	--	--	--

1.6 Состав участников

Единственным участником Общества является Морозов Андрей Викторович, ИНН 590707636070.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

1.8 Дочерние общества

На 31.12.2023 года ООО «Частная охранная организация «Селигдар Безопасность» дочерних обществ не имеет.

1.9 Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единственным участником Общества является Морозов Андрей Викторович, ИНН 590707636070.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор ООО «Частная охранная организация «Селигдар Безопасность»– Морозов Андрей Викторович

2. Основа представления информации в отчетности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3. Конфигурация - Горнодобывающая промышленность. Управление карьером». Доходы и расходы Общества учитываются по методу начисления. В учете используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г.

№ 94н. Налоговый учет ведется с использованием налогового плана счетов и налоговых регистров.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей отчетности не производилась.

3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

3.1.2 Поисковые активы

Нематериальных поисковых активов в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

3.1.3 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относится актив, предназначенный для использования в производственном процессе либо для управленческих нужд, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не менее 100 тыс. рублей. В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств отражается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования

определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Аналитический учет основных средств в Обществе осуществляется в разрезе инвентарных единиц. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2022.

На конец отчетного периода у Общества незавершенное строительство отсутствует.

Показатель строки 1150 Бухгалтерского баланса увеличился на 148 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1 – 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.4 Финансовые вложения

На конец отчетного периода у Общества финансовые вложения отсутствуют.

3.1.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

3.1.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость запасов уменьшилась относительно 2022 года на 308 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 561 тыс. рублей.

3.1.7 Дебиторская задолженность

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

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного периода числится:

№	Вид задолженности	На 2023 год	На 2022 год
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	483	548

ООО «ЧОО «Селигдар Безопасность»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

2	Расчеты с покупателями и заказчиками	46 567	50 329
3	Расчеты по налогам и сборам	3 832	4 095
4	Прочие	435	198
Итого:		51 317	55 170

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - сумма денежных авансов включая НДС по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Задолженность поставщиков на отчетную дату снизилась по сравнению с прошлым годом на 65 тыс. рублей и составила 483 тыс. рублей.

«Расчеты с покупателями и заказчиками» - 46 567 тыс. рублей. Данный показатель снизился по сравнению с предыдущим годом на 3 762 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам на конец отчетного периода составила 3 832 тыс. рублей.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.8 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 2023 год	На 2022 год
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	23	50
Итого:		23	50

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

3.1.9 Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределённая прибыль

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. В течение 2023 года уставный капитал Общества не менялся и составил на конец периода 3 000 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток), полученная по итогам 2023 года, составила (11 161) тыс.руб.

Основными причинами убытка в 2023 году послужило отток трудовых ресурсов (как одна из причин СВО), что снизило объём оказания услуг, что потребовало Организации вносить корректировки в заработную политику (увеличение, для удержания и восстановления численности в последующие периоды).

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.1.10 Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства

Заемные средства в Обществе отсутствует.

3.1.11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

Код строки бухгалтерского баланса	Субконто налогового актива	Сальдо (ДТ) на 01.01.2023 г. тыс. руб.	Оборот за период, тыс. руб.		Сальдо (ДТ) на 31.12.2023 г. тыс. руб.
			Дт	Кт	
	Расходы будущих периодов		2 751 829		2 751 829
	Убыток текущего периода		2 764 805	2 764 805	
	Итого		5 516 634	2 764 805	2 751 829

Код строки бухгалтерского баланса	Субконто налогового обязательства	Сальдо (КТ) на 01.01.2023 г. тыс. руб.	Оборот за период, тыс. руб.		Сальдо (КТ) на 31.12.2023 г. тыс. руб.
			Дт	Кт	
	Материалы	8	1	2	9
	Итого	8	1	2	9

Все показатели увязаны с остатками по счетам налогового и бухгалтерского учёта.

3.1.12 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Код строки ББ	Вид задолженности	На 2023 год	На 2022 год
15201	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 868 759	1 462 722
15202	Расчеты по налогам и сборам	12 661 795	11 636 604
15203	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 537 673	7 243 752
15204	Расчеты с персоналом по оплате труда	25 785 035	20 958 814
15205	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 181 364	670 682
Итого:		51 034 626	41 973 474

Сумма кредиторской задолженности увеличилась на конец отчетного периода на сумму 9 062 тыс. рублей.

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» показана задолженность в части поставленных и не оплаченных материальных ценностей, выполненных работ, оказанных услуг. На конец отчетного периода эта сумма увеличилась на 406 тыс. рублей и составила 1 869 тыс. рублей.

По строке 15202 «Расчеты по налогам и сборам» отображена задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами, срок платежа по которым, по состоянию на 31.12.2023 года, не наступил. Задолженность по уплате налогов и обязательных платежей, срок уплаты которых наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности, погашена своевременно и в полном объеме.

По строке 15203 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» На конец отчетного периода эта сумма увеличилась на 2 294 тыс. рублей и составила 9 538 тыс. рублей.

По строке 15204 «Расчеты с персоналом по оплате труда» бухгалтерского баланса отражена задолженность перед персоналом, которая является текущей и связана с временным разрывом между датой начисления дохода и моментом его выплаты.

По строке 15205 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отображается задолженность по бухгалтерскому счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в части признанных компанией санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, а также задолженности перед сторонними лицами по другим операциям. Этот показатель увеличился по сравнению с прошлым годом на 510 тыс. рублей и составил 1 181 тыс. рублей на конец отчетного периода.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам квалифицирована по состоянию на 31.12.2023 г. как краткосрочная.

Просроченная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.13 Оценочные обязательства (Резервы предстоящих расходов)

Организация создает оценочные обязательства в отношении выплат вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год, выплат ежегодных отпусков сотрудникам. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Резерв на вознаграждение по итогам года создается и используется в отчетном периоде.

По строке 1540 отражена сумма созданного, но не использованного в течении года резерва на оплату отпусков в сумме 8 079 тыс. рублей.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах**3.2.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Поступления от продажи готовой продукции, оказания услуг признаются выручкой по мере перехода права собственности на продукцию (или оказание услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном году выручка от реализации составила 182 925 тыс. рублей, что на 23 588 тыс. рублей больше чем в 2022 году.

Статья	Ед. изм.	Значение	
		2022	2023
Выручка от реализации в т.ч. стр.2110	Тыс. руб.	159 337	182 925
Реализация прочих работ и услуг	Тыс. руб.	119	304

3.2.2 Себестоимость реализованной продукции и услуг

Себестоимость реализованной продукции и услуг в 2023 году составила 155 071 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом увеличение составило 40 728 тыс.руб.

3.2.3 Коммерчески расходы

За 2023 год коммерческие расходы отсутствуют.

3.2.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются на счет 90.08. Управленческие расходы включают в себя затраты на управленческие нужды, заработную плату и страховые взносы административно-управленческого персонала, командировочные расходы, расходы по аренде общехозяйственного имущества, по обучению и повышению квалификации

персонала, консультационные услуги и иные расходы управленческого и общехозяйственного характера.

В 2023 году управленческие и общехозяйственные расходы составили 34 040 тыс. руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

3.2.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, и другие операции. В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, в форме «Отчет о финансовых результатах» показатели в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» отражаются развернуто.

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Прочие доходы	304	119

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Прочие расходы	8 030	12 261

3.2.6 Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

За 2023 г. сумма текущего налога на прибыль отсутствует.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11 161)	4 385
Отложенный налог на прибыль	2 751	(87)
Текущий налог на прибыль		(1 060)

3.2.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(11 161)	4 385

3.2.8 Прибыль приходящаяся на одну акцию

На отчетную дату, акции в Обществе отсутствуют.

3.3 Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

4. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и все имущество Общества, независимо от места нахождения.

Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

5. Изменения в учетной политики

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течении отчетного периода.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц Общества приложен отдельным приложением.

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В отчетном периоде Обществом потреблено энергоресурсов на 4 170 216 тыс. рублей без НДС в т.ч.:

- электроэнергия в объеме 11 тыс. кВт-ч на сумму 65 тыс. рубля с НДС;
- дизельное топливо в объеме 5 тыс. т на сумму 316 тыс. рублей без НДС;
- тепловая энергия в объеме 55 Гкал на сумму 242 тыс. рублей без НДС.

8. Сведения об участии Общества в судебных процессах

На конец 2023 года судебных дел у Общества нет.

9. Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п. 4 ПБУ 12/200)

10. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность общества составлена на принципе непрерывности деятельности, что подтверждается положительной динамикой чистых активов за три года. Информация об изменении чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой представлена в Расчете стоимости чистых активов.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты - факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в

ООО «ЧОО «Селигдар Безопасность»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023год

бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В.Морозов

С.Н. Матосов