

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «ЧОП «ИНКОР-ЩИТ»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «ИНКОР-ЩИТ»

ИНН 7708117351, КПП 770801001, ОГРН 1027739322324

Юридический адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, каб. 118

Уставный капитал: 250 тыс. руб.

Участники общества: физические лица с долей участия в уставном капитале не более 20%.

Численность (среднесписочная) по состоянию на 31.12.23 составляет 88 человек, на 31.12.22 91 человек.

Основной вид деятельности: деятельность частных охранных служб.

Структура и персональный состав органов управления:

- Общее собрание участников общества
- Генеральный директор – Бурдин Юрий Игоревич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном году Обществом применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов», налоговая ставка 15%.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета по методу начисления.

Применение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с 2021 года.

Применение указанного стандарта не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с применением Обществом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с тем, что Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не планирует рассчитывать и учитывать активы в виде права аренды и обязательств по аренде. Арендные платежи будут признаваться в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на отчетную дату составила 16 666 тыс. руб. Валюта баланса на 31.12.2022 г. составляла 24 146 тыс. руб. Уменьшение связано с уменьшением дебиторской задолженности, остатка денежных средств на счетах.

1.1 Основные средства (на конец отчетного года: 58 тыс. руб., на начало: 63 тыс. руб. Снижения показателя по строке 1150 соответствует сумме начисленной в 2022 году амортизации (5 тыс. руб.).

1.2 Прочие внеоборотные активы (на конец отчетного года: 3 тыс. руб., на начало: 13 тыс. руб.): включают прочие затраты на неисключительные лицензии со сроком признания в расходах более 12 месяцев после отчетной даты.

1.3 По строке «Запасы» (на конец отчетного года: 34 тыс. руб., на начало: 12 тыс. руб.) отражены материалы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг.

1.4 Краткосрочная дебиторская задолженность (на конец отчетного года: 16 146 тыс. руб., на начало: 21 741 тыс. руб.), в том числе:

- текущая задолженность покупателей за оказанные услуги –15 710 тыс. руб. (на начало года –21 121 тыс. руб.). Данная задолженность не является сомнительной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- переплата по налогам и сборам 418 тыс. руб. (на начало года - 605 тыс. руб.) в т.ч.:
 - переплата по налогу на прибыль – 0 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 187 тыс. руб.).

- авансы, выданные поставщикам – 18 тыс. руб. (на начало года - 15 тыс. руб.);
- задолженность прочих дебиторов – 0 тыс. руб.

1.5 На отчетную дату остаток денежных средств в сумме 341 тыс. руб. (на начало года – 2 273 тыс. руб.) размещен на расчетных счетах организации (в рублях РФ).

1.6 Прочие оборотные активы (на конец отчетного года: 84 тыс. руб., на начало: 44 тыс. руб.) – затраты на приобретение неисключительных лицензий со сроком признания в расходах в течение 12 месяцев после отчетной даты, сумма оплат по договорам страхования, специальная оценка труда.

1.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (на конец отчетного года: 549 тыс. руб., на начало: 3 093 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность перед поставщиками за оказанные в 4 квартале 2023 года услуги (выполненные работы) в сумме 16 тыс. руб. (на начало года – 17 тыс. руб.);

- задолженность по уплате в бюджет налогов и взносов в сумме 534 тыс. руб. в т. ч. по отложенным платежам по страховым взносам по срокам уплаты – 16.05.2022 г., 15.06.2022 г., 15.07.2022 г. 669 тыс. руб. в т. ч. переплата 135 тыс. руб. (на начало года – 3 076 тыс. руб.)

2.1 Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

		За Январь- Декабрь 2023	За Январь – Декабрь 2022
	Выручка	108 308	98020
в т. ч.	доход от основных видов деятельности (охранные услуги, эксплуатационное обслуживание технических средств охраны)	108 308	98020
в т.ч.	Себестоимость продаж	87 362	76 269
	материальные затраты, в т. ч. расходы на техническое обслуживание ОС	286	461
	амортизация основных средств	5	6
	расходы на оплату труда, отчисления на социальное страхование	84 973	72 625
	Расходы на форменную одежду	691	500
	аренда нежилых помещений	481	1 868

	аренда автотранспорта, в том числе расходы на ОСАГО	358	370
	услуги вневедомственной охраны, в т.ч. обслуживание системы охраны	312	312
	расходы на обязательное страхование сотрудников от несчастных случаев	37	54
	расходы на стрелковую подготовку	86	-
	прочие производственные расходы	133	73
в т.ч.	Управленческие расходы	13 266	9 039
	расходы на оплату труда и социальное страхование	10 083	7 364
	Арендные платежи	1 785	-
	расходы на оплату услуг связи, Интернет	388	499
	расходы на техническое обслуживание оргтехники	674	640
	расходы на канцелярские товары и прочие материалы	95	102
	сопровождение программных продуктов	183	213
	прочие общехозяйственные расходы	12	13
	расходы на меры по защите от COVID-19	46	208
	Прочие доходы	21	1
в т.ч.	Прочие расходы	1 014	882
	материальная помощь сотрудникам	837	739
	расходы по оплате комиссии банков	118	100
	расходы на приобретение новогодних подарков детям сотрудников	27	31
	прочие непроизводственные расходы	32	12

2.2 В отчетном году единый налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, по объекту налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, составил: 1 624 тыс. руб. (113 740 тыс. руб. – 102 916 тыс. руб.)*15%. Минимальный налог -1 137 тыс. руб. (113 740 тыс. руб.*1%). В 2022 г. единый налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, по объекту налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, составил -481 тыс. руб. Поэтому принимался Минимальный Налог -855 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 5 063 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2022 г. составила 10 976 тыс. руб.

Анализ финансового результата деятельности организации

По итогам отчетного года была получена чистая прибыль в размере 5 064 тыс. руб.

Уменьшение прибыли связано с увеличением расходов по основной деятельности, а также расходов по отложенным страховым взносам за апрель, май, июнь 2022 г. (2 407 тыс.руб).

Информация о событиях после отчетной даты

Сложная политическая обстановка может в будущем оказать на финансовое положение Общества влияние, которое на данный момент невозможно спрогнозировать.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, нет.

Генеральный директор



Ю.И. Бурдин