

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год
ООО "ЧОП "СК-ОХРАНА"**

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Частное охранное предприятие "СК-Охрана" (ООО "ЧОП "СК-Охрана" - сокращенное наименование, далее по тексту Общество) образовано в 2005 году ОГРН 1053600406530, регистрационное свидетельство серия 36 002028752 от 19.09.2005 г.). В своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", Законом Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» № 2487-1 от 11 марта 1992 г., Уставом.

Общество зарегистрировано по адресу: 394014, Воронеж г, Ленинский пр-кт, 2

Дата начала хозяйственной деятельности – 25.01.2006 г.

Единственным участником (учредителем) Общества является:

- **ООО "ЧОП "ТОБОЛ"**

Общество зарегистрировано по адресу: 117218, город Москва, улица Кржижановского, д. 16/1
ОГРН 1027700332879

Доля участия - 100%

Уставный капитал Общества составляет 750000 рублей

2. Филиалы (структурные подразделения) организации.

Общество имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

3. Виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 80.10 - Деятельность частных охранных служб.

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 80.20 - Деятельность систем обеспечения безопасности

Для осуществления деятельности Общество имеет лицензию на осуществление частной охранной деятельности ЧО № 035680, сроком до 16.10.2025 года, выданной 20.09.2016 г.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах организации.

Органами управления Общества являются:

- ЧОП «ТОБОЛ» - Генеральный директор Громов Василий Петрович
- высший орган управления - Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - Директор Общества Востриков Денис Александрович.

5. Связанные стороны.

Связанными сторонами являются: основной управленческий персонал - директор, заместитель директора, главный бухгалтер.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не проводились.

6. Информация о численности персонала Организации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет - 115,7 человека.

7. Аудит.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год не проводился. В соответствии с п.п. 4, п. 1, ст. 5 "Обязательный аудит" Федерального закона РФ " Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (ред. от 16.04.2022) у Общества не возникает обязанности проведения аудита.

Выручка за оказанные услуги за предшествующий год составила 100574 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 16762 тыс. руб., сумма активов бухгалтерского баланса 13895 тыс. руб.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (ред. От 01.01.2022 г.) "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34 н (ред. от 11.04.2018 г.), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Нематериальные активы.

В бухгалтерском учете Общества объекты нематериальных активов не числятся.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

4. Материально-производственные запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

5. Затраты.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

6. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

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

7. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

8. Признание доходов (выручки).

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчика и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

9. Прочие налоги.

Для целей начисления налога на добавленную стоимость, налогооблагаемой базой является выручка от оказания охранных услуг.

Общество признает выручку от оказанных услуг по методу начисления, а именно доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Указанные налоги относятся на расчеты с бюджетом по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации услуг (получения дохода).

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Информация по сегментам.

Общество за 2024 год получило доход в размере 118361 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 119727 тыс. руб., в т.ч. от основного вида хозяйственной деятельности 111342 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% - 158557 тыс. руб.

2. Совместная деятельность.

В отчетном периоде участие в совместной деятельности Общество не принимало.

3. Внеоборотные активы.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства.

По строке 1150 "Основные средства" отражены основные средства, принятые к учету в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, по остаточной стоимости – 3054 тыс. руб.

Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике - линейный.

Переоценка основных средств в 2024 году проводилась.

В бухгалтерском учете Общества объекты нематериальных активов стоимостью выше установленного учетной политикой предприятия лимита 100 тыс. руб. не числятся.

В бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода отражена корректировка прочих внеоборотных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в сумме 27 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1749		1516	(541)		(110)	340		3164	(110)
	5210	за 2023г.	1749								1749	
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	1749		1488	(541)		(99)	340		3036	(99)
	5211	за 2023г.	1749								1749	
Офисное оборудование	5203	за 2024г.			128			(11)			128	(11)
	5213	за 2023г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.										
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы.

По строке 1210 "Запасы" – 574 тыс. руб., в т.ч. учитываются - материалы в размере фактических затрат по их приобретению – 574 тыс. руб.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течении периодов, к которым они относятся.

5. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность в сумме 11477 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность заказчиков – 10407 тыс. руб., погашена по срокам уплаты;
- аванс поставщикам – 243 тыс. руб.;
- переплата по налогу на прибыль – 776 тыс. руб.
- прочая - 51 тыс. руб.

6. Долгосрочные обязательства

По строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная задолженность в сумме 895 тыс. руб., в т.ч. по приобретению автомобиля в лизинг.

7. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность в сумме 10912 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед персоналом организации – 3501 тыс. руб. - дата выплаты заработной платы – 10.01.2025 г.;
- задолженность по налогам и взносам – 7227 тыс. руб. – сроки согласно датам уплаты в 2024 г. (в том числе НДС – 4943 тыс. руб.);
- задолженность перед поставщиками – 98 тыс. руб. - задолженность по всем контрагентам погашена по срокам уплаты;
- прочие кредиторы (в т.ч. задолженность по исполнительным листам, алиментам) – 86 тыс. руб. - задолженность погашена по срокам уплаты.

8. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резервы на оплату отпусков.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	1092	6046	(5632)	(7)	1499
В том числе: Резервы по отпускам	1092	6046	(5632)	(7)	1499

9. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль. Отчет о финансовых результатах.

- По строке 2110 "Отчет о финансовых результатах" - отражена выручка за оказание услуг по охране и обслуживанию систем обеспечения безопасности за минусом налога на добавленную стоимость – 98634тыс. руб., что по сравнению с предыдущем годом выручка увеличилась на 14822 тыс. руб., что связано с увеличением стоимости услуг.

- По строке 2120 "Себестоимость продаж" – 78484 тыс. руб. включает в себя затраты на оплату труда работников, отчисления в государственные внебюджетные фонды, страхование и др.:

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Уменьшают прибыль	Не уменьшают прибыль
Расходы на оплату труда	61728	
Налоги с фонда заработной платы	13055	
Материальные расходы	1128	
Прочие затраты в т.ч.:	2573	
- расходы на медосмотры/ медосвидетельствования	423	
- услуги вневедомственной охраны	348	
- приобретение форменной одежды	945	
- спецодежда и спецоснастка	194	
- образовательные услуги	307	
- прочие	356	

- По строке 2220 "Управленческие расходы" – 12281 тыс. руб. относятся расходы, которые включают в себя затраты на оплату труда администрации, отчисления в государственные внебюджетные фонды, амортизация, содержание транспорта, находящегося в собственности Общества, услуги связи, аренда помещений и прочее.

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Уменьшают прибыль	Не уменьшают прибыль
Расходы на оплату труда	8655	
Налоги с фонда заработной платы	1570	
Страхование ОСАГО, КАСКО	16	
Страховая премия	47	
Прочие затраты в т.ч.:	1993	
- амортизация	110	
- аренда нежилых помещений	127	
- транспортные услуги	5	
- услуги связи (интернет, абон. плата за номера, междугород, сотовая связь)	144	
- услуги по сопровождению бухгалтерских программ, Консультант, выпуск ЭЦП и т.д.	209	
- ТО ТС, ГСМ, материалы	340	
- мед. освидетельствование водителей	115	
- командировочные расходы	31	
- канцелярские	47	
- материальные расходы	140	
- обучение	17	
- на обеспечение нормальных условий труда	189	
- инвентарь и оборудование	49	
- подбор кадров	355	
- прочие	115	

- По строке 2340 "Прочие доходы" – 667 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Увеличивают прибыль	Не увеличивают прибыль
Доход по операциям с финансами (% от размещения денежных средств на депозите)		
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	7	7
Доход от продажи ОС	542	
Прочие доходы	118	70

- По строке 2350 "Прочие расходы" - 1625 тыс. руб.:

Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	
	Уменьшают прибыль	Не уменьшают прибыль
Расходы услуг банка	45	
Расходы социального характера (премии; материальная помощь при рождении ребенка, на лечение, на похороны близких родственников; открытки и подарки для поздравления, прочее)	393	393
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	44	44
Прочие	602	17
Расходы по реализации ОС	541	541

Налоговая база для исчисления налога составила 7182 тыс. руб. - строка 120 "Налоговая декларация по налогу на прибыль организации".

Строка 2411 - текущий налог на прибыль (строка 180 «Налоговая декларация по налогу на прибыль» – 1436- тыс. руб. (7182 тыс. руб. x 20%).

Строка 2412 - отложенный налог на прибыль - 393 тыс. руб.



Директор

Д.А. Востриков

Е.В. Обоянцева