

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год
ООО ЧОП «Газпром охрана»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Наименование Общества при его создании - Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Газпромохрана» (ООО «ОП «Газпромохрана» (далее по тексту Общество) создано решением Учредителя от 08 октября 1998 г. № 1 в соответствии с решением Совета директоров ОАО «Газпром» от 25 июня 1998 г. № 84.

Решением Участника ООО «ОП «Газпромохрана» от 12 сентября 2001 г. № 34/У Общество переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Газпромохрана» (ООО «ЧОП «Газпромохрана»).

Решением Участника ООО «ЧОП «Газпромохрана» от 11 февраля 2009 г. № 28 Общество переименовано в Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Газпром охрана» (ООО ЧОП «Газпром охрана»).

Решением Участника ООО ЧОП «Газпром охрана» от 19 апреля 2024 г. № 125 было принято изменить место нахождения Общества.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Место нахождения Общества в 2024 году

- с 01.01.2024 по 09.07.2024: Российская Федерация, г. Москва

- с 10.07.2024 по 31.12..2024: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества в 2024 году:

- с 01.01.2024 по 09.07.2024: Российская Федерация, 119 991, г. Москва, ул. Строителей, д.8, корп.1.

- с 10.07.2024 по 31.12.2024: Российская Федерация, 196210, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Внуковская, д.2, литера А

2. Территориально обособленные подразделения

На основании Приказа ООО ЧОП «Газпром охрана» от 28.08.2020 № 235 в Обществе с 01 сентября 2020 года создано обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге – «Отдел организации охранной деятельности (г. Санкт-Петербург и Ленинградская область)».

В течение 2024 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения.

В соответствии с Приказом № 230 от 10.07.2024 в связи со сменой адреса юридического лица было закрыто обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге.

В соответствии с Приказом № 172 от 29.05.2024 в связи с изменением места нахождения юридического лица было открыто обособленное подразделение в г. Москве «Отдел организации охранной деятельности (г. Москва)».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности территориально обособленных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с утвержденным Уставом от 21 октября 2019 года № 159 Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 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 три статьи 3 Закона Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» от 11 марта 1992 г. № 2487-І;
- охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством Российской Федерации, 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 пунктом 7 части три статьи 3 Закона Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» от 11 марта 1992 г. № 2487-І;
- охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, в отношении которых установлены обязательные для выполнения требования к антитеррористической защищенности, за исключением объектов, предусмотренных частью третьей статьи 11 Закона Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» от 11 марта 1992 г. № 2487-І;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности основным в Обществе является – деятельность частных охранных служб (ОКВЭД - 80.10). Лицензия на негосударственную (частную) охранную деятельность № 371 от 08 октября 1998 г. предоставлена до 08 октября 2026 г.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководитель Общества в 2024 году – Генеральный директор Великанов Александр Михайлович (с 01.01.2024 по 12.01.2024), генеральный директор – Кноль Александр Юрьевич (с 13.01.2024).

По решению участника № 236 от 21.10.2019 года Ревизионная комиссия ООО ЧОП «Газпром охрана» досрочно прекратила свои полномочия.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества (без внешних совместителей) составляет:

2 069,8 человек - в 2024 году;

2 000 человек - в 2023 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2024 год разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2024 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2023 года № 532, и утверждена приказом Общества от 29.12.2023 г. № 430.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

ООО ЧОП «Газпром охрана» в бухгалтерском балансе дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относит к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета

(ФСБУ 14/2022) «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

Со стоимостью более 100 000 рублей за единицу к товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 10.21. «Малоценное оборудование и запасы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не

зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное оборудование	2-5 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие, в т.ч. средства связи, выполняющие функцию систем управления и мониторинга	7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления (возвраты) поставщикам товаров, работ, услуг;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений по текущим операциям учитываются: реализация бланков строгой отчетности работникам Общества; оплата неустойки поставщика по решению суда; оплата за проведение инвентаризации основных средств; возврат средств за обеспечение исполнения договора; возмещение расходов по перевозке работников охраны; пособия, компенсации, меры социальной поддержки по ПНО; прочие поступления по текущей деятельности.

В составе прочих выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи: страховые взносы, прочие налоги, кроме налога на прибыль, расчеты с подотчетными лицами на командировку, сервисные услуги, штрафы (пени), обеспечительный платеж за исполнение договора по оказанию услуг по охране объектов; юридические услуги; агентское вознаграждение.

10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе сформирован резервный капитал в размере 15% от уставного капитала, который составляет 450 000 руб.

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате очередных отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и

признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% на 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском учете в составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от реализации основных средств и иных активов Общества;
- возмещение остаточной стоимости форменной одежды при увольнении;
- возмещение расходов по перевозке работников охраны;
- доходы от списания задолженности;
- оценочные обязательства;
- возмещение расходов по решению Социального Фонда России;
- полученные доходы от проведения инвентаризации основных средств.

14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- прочие налоги и иные обязательные платежи (расходы по квотированию, НДС не возмещаемый из бюджета, списание НДС);
- услуги кредитных организаций;
- расходы социального характера;
- резерв по сомнительным долгам;
- добровольное медицинское страхование;
- другие прочие.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Выбыло		начислено амортизация	обесценение	Переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	1 550	(296)	1 333	-	-	(341)	-	-	-	2 883	(637)
	5110	за 2023 год	1 368	-	331	(149)	-	(296)	-	-	-	1 550	(296)
в том числе:													
Права на объекты интел. собст-ти (в 2024 году: Объекты интел. собст-ти (искл. права на результаты интел. собст-ти))	5101	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2024 году: Деловая репутация)	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	1 550	(296)	1 333	-	-	(341)	-	-	-	2 884	(637)
	5113	за 2023 год	1 368	-	331	(149)	-	(296)	-	-	-	1 550	(296)

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перв. ст-ть	накопл. аморти.	поступило	выбыло объектов		начислено аморти.	перв. ст-ть	накопл. аморти.
					перв. ст-ть	накопл. аморти.			
Основные средства - всего	за 2024 год	9 111	(4 628)	24 133	-	-	(454)	33 244	(5 082)
	за 2023 год	10 649	(5 819)	492	(2 030)	2 111	(920)	9 111	(4 628)
в том числе: транспортные средства	за 2024 год	6 367	(3 185)	-	-	-	(16)	6 367	(3 201)
	за 2023 год	6 367	(3 340)	-	-	514	(359)	6 367	(3 185)
проч. основные средства	за 2024 год	2 744	(1 443)	24 133	-	-	(438)	26 877	(1 881)
	за 2023 год	4 282	(2 479)	492	(2 030)	1 597	(561)	2 744	(1 443)

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром» и его филиалов) в пользование по договору аренды ранее неарендованные основные средства стоимостью:

в 2024 г. - 2 061 тыс. руб.

в 2023 г. - 4 129 тыс. руб.

в 2022 г. - 1 569 тыс. руб.

Общество сдало по договору аренды ранее арендованные основные средства стоимостью:

в 2024 г. - 16 222 тыс. руб.

в 2023 г. - 27 тыс. руб.

в 2022 г. - 0 тыс. руб.

Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 608	30 491	26 389
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3. Финансовые вложения

тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
			первонач. ст-ть	накоп. корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первонач. ст-ть	накоп. корректировка
						первонач. ст-ть	накоп. корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосроч. фин. вложения - всего в том числе:	5305	за 2024 г.	311 607	-	1 846 243	(2 157 850)	-	-	-
	5315	за 2023 г.	187 952	-	2 444 482	(2 320 827)	-	311 607	-
займы пред. орг-ми на срок мен. 12 мес.	53051	за 2024 г.	311 607	-	1 846 243	(2 157 850)	-	-	-
	53151	за 2023 г.	187 952	-	2 444 482	(2 320 827)	-	311 607	-
Фин. вложений - всего	5300	за 2024 г.	311 607	-	1 846 243	(2 157 850)	-	-	-
	5310	за 2023 г.	187 952	-	2 444 482	(2 320 827)	-	311 607	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

19 ноября 2024 года дополнительным соглашением к договору займа №1 от 17.05.2017 года с ПАО «Газпром» внесены изменения в части процентной ставки, которая с 01.10.2024 года является фиксированной и составляет 0%.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	311 607	187 952

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наимен. показ-ля	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себест-сть	величина резерва под сниж. ст.-ти	поступ. и затраты	выбыло		убыт. от снижения стоимости	оборот запасов между их группами и видами	себест-сть	величина резерва под сниж. ст.-ти
					себест-сть	резерв под снижен. ст-ти				
Запасы - всего	за 2024 год	6 641	-	20 743	(26 136)	-	-	X	1 248	-
	за 2023 год	3 442	-	17 567	(14 368)	-	-	X	6 641	-
в том числе: (ГСМ)	за 2024 год	8	-	452	(452)	-	-	-	8	-
	за 2023 год	10	-	403	(405)	-	-	-	8	-
(форма)	за 2024 год	5 973	-	16 351	(21 818)	-	-	-	507	-
	за 2023 год	3 088	-	13 968	(11 083)	-	-	-	5 973	-
(прочие)	за 2024 год	660	-	3 940	(3 867)	-	-	-	733	-
	за 2023 год	344	-	3 196	(2 880)	-	-	-	660	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанных с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанных услуг, не создавался.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года 53,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 45,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 66,0 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строкам 1231 и 1235 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты): в т.ч.	378 543	156 097	104 550
- покупатели и заказчики	181 739	123 969	91 360
- авансы выданные	53	45	66
- прочие дебиторы	196 751	32 083	13 124
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты): в т.ч.	17 289	-	10 025
- прочие дебиторы	17 289	-	10 025
Итого:	395 832	156 097	114 575

По строке 1235 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года отражена задолженность РГУ нефти и газа имени И. М. Губкина в размере – 17 289,0 тыс.руб. за обеспечение исполнения договора.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	2 245	2 245
Начислено	16 052	-
Использовано (списано)	(18 297)	-
Восстановлено	-	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	-	2 245

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 3 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Согласно Решению единственного Участника № 198 от 30.04.2024 года по итогам работы Общества за 2023 год начислен доход, подлежащий выплате Участнику в сумме 78 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность по расчетам с учредителем отсутствует.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2024 года составляет 1 тыс. рублей. Из них в кассе Общества – 1 тыс. руб., на расчетном счету 0 тыс. рублей.

на 31.12.2023 г. – 29 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 14 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность:			
в т.ч.	262 307	247 703	190 300
- поставщики и подрядчики	-	-	-
- задолж. перед персоналом организации	73 097	65 318	52 875
- задолж. по страховым взносам	42 224	37 716	30 666
- задолженность по налогам и сборам	136 041	136 166	103 110
- прочие кредиторы	10 945	8 503	3 649
Итого:	262 307	247 703	190 300

9. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	71 671	30 103
беспроцентные займы	59 004	-

По строкам 4129, 4229 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(591 619)	(491 073)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
страховые взносы	(551 324)	(480 167)
прочие налоги, кроме налога на прибыль	(4 720)	(10 104)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	(1 773)	(99)
Сумма НДС по инвестиционным операциям	(1773)	(99)

10. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 945	133 651
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 945	133 651
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(389)	(26 730)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(992)	(668)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	3 978	(27 398)
4.1	Текущий налог на прибыль	(7 553)	(24 060)
4.2	Отложенный налог на прибыль	11 531	(3 338)
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	6 172	(3 338)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5 359	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование видов деятельности (в составе строк 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Оказание охранных услуг	2 594 273	2 213 849	2 349 692	1 850 910

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представлена к таблице «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	252 617	264 845
Расходы по аренде основных средств	35 781	22 200
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	439	236
Иные управленческие расходы	104 339	90 079
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	393 176	377 360

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	25 640	13 843
Расходы на оплату труда	1 879 420	1 643 293
Отчисления на социальные нужды	559 389	490 091
Амортизация	5 446	1 507
Прочие затраты	137 130	79 536
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 607 025	2 228 270

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб. без НДС			
	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение при увольнении остаточной стоимости одежды охранника	1 758	-	1 243	-
Возмещение расходов по перевозке работников охраны	2 811	-	2 803	-
Резерв по сомнительным долгам	-	16 052	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	120	-	-	-
Списание (дебиторской) кредиторской задолженности	23	37	-	-
Фонд занятости (квотирование рабочих мест)	-	4 684	-	10 069
Расходы социального характера	-	12 373	-	6 208
Прочие	12	1 158	707	1 092
Итого прочие доходы/расходы	4 724	34 304	4 753	17 369

13. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром». В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), другие связанные стороны.

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	863 773	1 132 238
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	44 278	2 811
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	184 217	108 127
Приобретение товаров, работ, услуг	84 244	37 964
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	4	354
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 822	2 169
Выдано займов	161 559	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	161 559	-
Дивиденды к уплате	78 000	-

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	828 095	1 014 730
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	24 846	2 803
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	12 914	47 343
Приобретение товаров, работ, услуг	53 349	2 475

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	4	223
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 134	259
Выдано займов	123 655	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	321 672	-
Дивиденды к уплате	9 828	

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

тыс. руб.

№	Название строки	За 2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему у Обществу
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	2 604 425	908 120	2 352 621	827 568
4120	Платежи – всего	(2 659 868)	(84 244)	(2 236 120)	(53 349)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления – всего	145 387	145 387	17 901	17 901
4220	Платежи – всего	(11 972)	-	(124 559)	(123 655)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления – всего	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(78 000)	(78 000)	(9 828)	(9 828)

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал - Руководство Общества за 2024 год представлен в лице Генерального директора, Заместителя генерального директора по общим вопросам, Заместителя генерального директора по охранной деятельности и Главного бухгалтера.

Вознаграждение Генеральному директору Общества осуществляется в соответствии с заключенным трудовым договором, Решением Участника и Положением по оплате труда работников ООО ЧОП «Газпром охрана», а также на основании согласованных приказов, распоряжений и писем Председателя Правления ПАО «Газпром» и его Заместителей.

Вознаграждение остальным представителям основного управленческого персонала устанавливается на основании трудовых договоров, Положения по оплате труда работников ООО ЧОП «Газпром охрана», в соответствии с приказами Генерального директора Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период в пользу основного управленческого персонала, в том числе выплаты по должностным окладам, за ежегодный оплачиваемый отпуск, за командировку, за совмещение должностей в отчетном периоде, вознаграждения по итогам работы за 2023 год, пособие при увольнении, единовременные выплаты за отчетный период.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

		тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	39 641	33 213
2	а) краткосрочные вознаграждения;	39 641	33 213
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

тыс. руб.					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	136 647	248 280	(232 804)	(120)	152 003
в том числе: резерв на отпуска	52 759	156 233	(149 700)	(120)	59 172
резерв на премию по итогам года	83 888	92 047	(83 104)	-	92 831

16. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

