

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ОП «Балтик Эскорт холдинг»
за 2024 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Балтик Эскорт холдинг»
ОГРН	1057810476393
ИНН / КПП	7811320565 / 783801001
Юридический и почтовый адрес	191180, Санкт-Петербург, набережная реки Фонтанки, д. 90, корп. 8
Основной вид деятельности по ОКВЭД	80.10 «Деятельность частных охранных служб»
Среднесписочная численность, человек	557
Генеральный директор	Таранко Дмитрий Михайлович
Главный бухгалтер	Иванова Лидия Юрьевна

2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживалась Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и приказа № 66Н от 20.07.2010 г., их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

3. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2024 г.:

- Коханов Александр Александрович – учредитель 100% доли в уставном капитале. Уставной капитал 750 000 рублей, оплачен полностью.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по цене прихода (ФИФО).
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы организации – товарный знак, способ амортизации – линейный. Срок полезного использования установлен в соответствии со сроком действия свидетельства о государственной регистрации.

Стоимость НМА на 01.01.2024 – 15 тыс. руб.

Амортизация за год составила 2 тыс. рублей.

Стоимость НМА на 31.12.2024 – 13 тыс. руб.

Изменений, поступлений и выбытия НМА в отчетном периоде не было.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

6. Основные средства

Собственные ОС:

Основные средства организации на 01.01.2024 – 35 583 тыс. руб.

Приобретение ОС (прочее оборудование) за плату – 750 тыс. руб.

Амортизация ОС за 2024 год – 8 870 тыс. руб.

Выбытие ОС – 510 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024 – 26 953 тыс. руб.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производилась.

Основные средства ставятся на учет в организации в соответствии с «Классификатором основных средств» утвержденным Постановлением Правительства от 01.01.2002 N 1 по нижнему сроку полезного использования:

Группа	Срок полезного использования в месяцах	Остаточная стоимость на 31.12.2024 тыс. руб.
Первая	13	-
Вторая	25	16
Третья	37	3 601
Четвертая	61	142
Пятая	85	18 259
Шестая	121	45
Седьмая	181	-
Восьмая	241	1 262
Девятая	301	-
Десятая	361	3 276
Без группы	Земельный участок	352
	ИТОГО	26 953

Арендованные ОС:

Для хозяйственных нужд и выполнения охранной деятельности организация арендует основные средства – транспортные средства.

Стоимость арендованных основных средств на 01.01.2024 – 22 940 тыс. руб.

Поступило ОС (транспортные средства) в аренду на сумму 14 913 тыс. руб.

Выбыло ОС – 7 038 тыс. руб.

Амортизация на арендованные основные средства не начислялась.

Остаточная стоимость арендованных ОС на 31.12.2024 – 30 815 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024 году составили 531 500 тыс. руб.:

- депозиты – 531 000 тыс. руб.
- займы – 500 тыс. руб.

Доход от финансовых вложений за 2024 год составил 2 353 тыс. руб.

На 31.12.2024 финансовые вложения составляют 500 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. – 128 949 тыс. руб. в т. ч.:

- авансы выданные 6 144 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 110 435 тыс. руб.
- платежи в бюджет 2 895 тыс. руб.
- подотчетные суммы 6 720 тыс. руб.
- прочие дебиторы 2 755 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 3 023 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 271 тыс. руб.

9. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов производится по фактическим затратам, списание по методу ФИФО.

На 01.01.2024 МПЗ составляют 1 054 тыс. руб., в течение года поступило 31 531 тыс. руб., выбыло 32 155 тыс. руб., остаток МПЗ на 31.12.2024 – 430 тыс. руб.

10. Капитал

Уставной капитал в 2024 году не изменялся и резервный капитал не создавался.

11. Расходы по займам и кредитам

В 2024 году организацией был получен краткосрочные займы по договорам № 1-ТБ от 29.03.2024г. и № 2-ТБ от 13.06.2024г. с ООО «Балтик Эскорт Транспортная Безопасность» в размере 8 031 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. Займы полностью погашены в 2024 г., за пользование займами выплачены проценты в размере 35 тыс. руб. по ставке 20 % годовых.

12. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 – 82 388 тыс. руб. в т. ч.:

- авансы полученные 2 378 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками 4 667 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам 56 067 тыс. руб.
- прочие кредиторы 19 276 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности и с истекшим сроком исковой давности нет.

Прочие обязательства (лизинг) на начало 2024 года – 14 911 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 13 456 тыс. руб.

13. Доходы

Доходы в организации признаются по методу отгрузки.

В 2024 году согласно основному виду деятельности Общество осуществляло охрану объектов – физическая охрана и охрана техническими средствами.

Выручка за 2024 год составила 789 282 тысячи рублей.

Основным заказчиком организации является ПАО «Ленэнерго» - 77 % от выручки.

Всего количество заказчиков 89.

Прочие доходы составили 8 552 тыс. руб., в т.ч.:

- погашение резерва сомнительных долгов 6 907 тыс. руб.
- от аренды помещений 408 тыс. руб.
- от реализации имущества 116 тыс. руб.

- прочие доходы 1 121 тыс. руб.

14. Расходы

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы и оплаты.

Себестоимость продаж составила за 2024 год 739 466 тыс. руб.:

- оплата труда 459 268 тыс. руб.
- налоги и взносы с ФОТ 134 946 тыс. руб.
- материалы, тара, прочие материалы 26 961 тыс. руб.
- коммунальные расходы 1019 тыс. руб.
- налоги (земельный, транспортный, на имущество) 293 тыс. руб.
- амортизация 8 863 тыс. руб.
- лизинг 1 405 тыс. руб.
- аренда имущества 14 400 тыс. руб.
- обеспечение нормальных условий труда 12 955 тыс. руб.
- прочие 79 357 тыс. руб.

Расходы организации на 79 % составляют выплаты по заработной плате.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованных услуг сформирована с учетом управленческих расходов.

Прочие расходы за 2024 год составили 16 415 тыс. руб.:

- услуги банка 1 167 тыс. руб.
- расходы, связанные с выбытием имущества 614 тыс. руб.
- штрафы за несоблюдения условий контрактов 331 тыс. руб.
- выплаты за счет средств, не учитываемых при налогообложении прибыли (материальная помощь и прочие выплаты в пользу физических лиц) 1344 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы сомнительных долгов 9863 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности 1 854 тыс. руб.
- прочие 1242 тыс. руб.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерская прибыль составила 40 261 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль 49 033 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 9 641 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 166 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 9 807 тыс. руб.

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- ООО «ОО «Балтик Эскорт Секьюрити» общий учредитель – Коханов А.А.

С ООО «ОО «Балтик Эскорт Секьюрити» заключены Договора аренды помещения № 01/08/2023 от 01.08.2023 года и № 01/07/2024-а от 01.07.2024 года, доходы от сделки за год составили 305 тысяч рублей, в том числе НДС.

- ООО «Балтик Эскорт Транспортная Безопасность» учредитель – Дюгаев Е.В.

С ООО «Балтик Эскорт Транспортная Безопасность» заключены Договоры аренды помещения № 06/2023 от 01.06.2023 года, доходы от сделки за год составили 245 тысяч рублей, в том числе НДС.

Оплата труда АУП (директор, бухгалтерия, кадры) за отчетный период – 37 418 тыс. руб.
Взносы в социальные фонды – 10 542 тыс. руб.
Выплаты дивидендов единственному учредителю общества на основании Решений учредителя за весь год составили 39 476 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства и прочие обязательства

На 31.12.2024 создан резерв на оплату отпусков в размере 30 531 тыс. руб. Резерв на оплату взносов в социальные фонды – 9 287 тыс. руб.

18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не вносились.

19. Операции в иностранной валюте

Операций с иностранной валютой не осуществлялось, курсовые разницы не начислялись.

20. Обеспечение и гарантии

По состоянию на 31.12.2024г. Организация имеет банковские гарантии на общую сумму 153 630 тыс. руб., выданные АО «АБ «Россия» под обеспечение по договорам охраны объектов ПАО «Ленэнерго».

21. К отчету денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также заказчиками представлены свернуто, без НДС.

22. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Таранко Д.М.

Иванова Л.Ю.