

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «РУБЕЖ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «РУБЕЖ», юридический и фактический адрес:

142204, Московская область, г.о. Серпухов, г Серпухов, ш Московское, дом 94А, помещение 1.

Адрес в сети Интернет: Arbat.chop@mail.ru

Дата государственной регистрации: 07.10.2021 г.

ИНН 3327845900

КПП 504301001

ОГРН 1093327005100

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области

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

Наличие лицензий: Общество имеет лицензию на осуществление частной охранной деятельности, выданной Главным управлением Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Московской области от 20.03.2015 № Л056-00106-33/00023168.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения об изменении капитала (уставный, резервный, добавочный):

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 250 000 рублей. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Краткая характеристика деятельности: Основные и дополнительные виды деятельности:

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Средняя численность работающих составила 258 человек.

Крупные сделки. Крупные сделки не осуществлялись.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Москва г., муниципальный округ Арбат вн.тер.г. Большая Молчановка ул., д.23, стр.1, пом.9

Связанные стороны

Общество не имеет дочерних, зависимых предприятий. Кратко информация об операциях со связанными сторонами и аффилированными лицами.

Аффилированные лица: отсутствуют.

Участниками Общества являются: Телков Алексей Юрьевич – 100%.

Информация о бенефициарном владельце. Телков Алексей Юрьевич.

Краткая характеристика операций со связанными сторонами: операции не производились.

2.Учетная политика (основные позиции):

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «РУБЕЖ», утверждена приказом Общества от 29.12.2023 № 1/УП, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — общая (ОСНО).

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляются в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия, редакция 8.3

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены приказом № 76 от 30.12.2012.

Учет выручки ведется по методу начисления.

В состав прямых затрат входят: материальные затраты, амортизация основных средств, арендная плата за производственные помещения, содержание служебных собак.

Прямые расходы, которые относятся к нескольким объектам учета затрат и не могут быть разделены между ними напрямую, распределяются пропорционально сумме прямых затрат, непосредственно относящихся к объекту учета.

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца распределяются суммы прямых затрат за месяц между процессами, пределами, заказами.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы

Остаток незавершенного производства определяется расчетным путем на основании инвентаризации материалов и распределения косвенных расходов вспомогательных

цехов. Инвентаризация незавершенного производства оформляется ежемесячно на основании данных производственных участков.

Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав себестоимости готовой продукции.

Бухгалтерский учет основных средств в ООО «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «РУБЕЖ» организован в соответствии *ФСБУ 6/2020* «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91.

Амортизация начисляется линейным способом.

ТМЦ принимаются к учету по фактической себестоимости, ТЗР включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Ежеквартально производится инвентаризация дебиторской задолженности контрагентов с целью оценки необходимости начисления резерва сомнительных долгов. При отсутствии сомнительной дебиторской задолженности – резерв не начисляется.

Организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

Применяется ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчеты будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Существенные изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии с требованиями пункта 1 ст. 19 ФЗ от 06.12.2011 года № 402 «О бухгалтерском учете» Обществом определен порядок организации внутреннего контроля (приказ генерального директора № 238 от 31 декабря 2017 года).

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

Основные средства

Для ведения уставной деятельности используются собственные (или арендованные, указать номер и дату договора) производственные помещения.

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

Состав и движение основных средств представлено в таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерской отчетности, незавершенных капитальных вложений в таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Информация о сроках полезного использования по группам ОС :

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)	Способ начисления амортизационных начислений
1 группа ОС	15 месяцев	Линейный
2 группа ОС	30 месяцев	Линейный
3 группа ОС	38 месяцев	Линейный
6 группа ОС	121 месяц	Линейный

Обязательная инвентаризация основных средств проведена согласно приказа руководителя от 02.12.2024 №1/инв.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

(Примечание: К ним относятся:

- основные средства и другие внеоборотные активы, которые организация не использует, потому что решила продать (за исключением финансовых вложений);
- материальные ценности для продажи, которые остаются от выбывающих внеоборотных активов или которые извлекли при ремонте, модернизации, реконструкции.)

Материально-производственные запасы

Способы оценки МПЗ не изменялись. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Обязательная инвентаризация ТМЦ и товарных остатков проведена в полном объеме на основании приказа руководителя от 02.12.2024 №1/инв по состоянию на 31.12.2025г.

ФСБУ 5 «Запасы» применяется с 2021 года, переход произведен перспективным методом, без пересчета показателей предыдущих периодов.

Краткосрочные и долгосрочные займы

Договоры	Остаток на начало периода	Получено займов в отчетном периоде	Возвращено в отчетном периоде	Остаток на конец периода
ООО «ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «РУБЕЖ»»				
Жамбровский Сергей Валерьевич б/н от 06.05.2024		180 000,00	180 000,00	
Итого		180 000,00	180 000,00	

Залоги и обеспечения обязательств по краткосрочным и долгосрочным займам отсутствуют.

Финансовых вложений в 2024 году представлены выданным процентным займом с ООО «УК «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ» по Договору займа от 14.05.2024 №1 под 16% годовых.

Операции в иностранной валюте не проводились.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет балансовый метод с отражением временных разниц расчета отложенных активов и обязательств.

Информация о налоге на прибыль:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Условный расход	8 573
Текущий налог	12 012

Информация о постоянных и временных разницах отчетного периода, повлекших корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога.

Постоянные и временные разницы	Начислено	Списано	Изменение показателя
Отложенные налоговые активы	34 863 138,00	0	
Отложенные налоговые обязательства	38 354 308,00	0	
Постоянное налоговое обязательство	35 245 291,00	0	

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 718 093,95 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 63, срок использования — 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода сформирован на сумму 4 557 789,43 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности следующих организаций. (таблицу по резерву можно не делать)

Контрагенты	Сумма резерва
ООО "ОЛИМП"	4 557 789,43
Итого	4 557 789,43

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил 27 326 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

Состав расходов по основной деятельности приведен в таблице № 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Доходы по основной деятельности в размере 680 716 тыс. руб. получены от реализация услуг по охранной деятельности.

Прочие доходы составили - 21 067 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к получению – 4 712 тыс. руб.
- Финансовая помощь учредителя – 14 058 тыс.руб..
- Реализация основных средств – 2 250 тыс. руб.
- Прочие доходы – 47 тыс.руб.

Прочие расходы составили - 102 078 руб., в том числе:

- Проценты к уплате – 59 605 тыс. руб.;
- Реализация основных средств – 2 873 тыс. руб.
- Штрафные санкции – 4 539 тыс. руб.;
- Услуги банка- 372 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 2 673 тыс.руб.
- Платежи по аренде – 6 174 тыс.руб.
- Прочие расходы – 25 842 тыс.руб.

5. Прочие сведения

Раскрытие информации о финансовых рисках

Общество планирует продолжение своей финансово-хозяйственной деятельности в периоде, следующим за отчетным. На дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

Информация о существенных фактах

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались. (для ОАО ФЗ № 208-ФЗ от 26.12.1995)

Прекращаемая деятельность

В 2024 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

Реорганизация, ликвидация не планируется.

Совместная деятельность

В 2024 году Общество не осуществляло совместную деятельность

Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2024 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

Информация о чрезвычайных фактах

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

6.Валютные риски.

Общество не имеет рисков, связанных с обесценением национальной валюты, так как не имеет значительных запасов наличных денежных средств.

Генеральный директор _____/Телков А.Ю./

Главный бухгалтер _____/Белых Е.С./