

## ООО ЧОП «Мангуст-Сервис»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

#### Общая характеристика Общества

ООО ЧОП «Мангуст-Сервис», (ИНН 5001024170, КПП 772701002, ОГРН 1025000512008) зарегистрировано по адресу: 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28В строение А

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 года являются граждане России:

- Зюриков А.С.;
- Коновалов О.Н. (генеральный директор Общества);
- Антонов Ю.И.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 250 000 рублей.

На конец отчетного года среднесписочная численность работников составляет 289 человек.

Основным видом деятельности является оказание охранных услуг физическим и юридическим лицам.

В 2020 году Общество осуществляло виды деятельности в соответствии с лицензией № 8231 от 20.12.1996 года и внесенные в Устав Общества по следующим направлениям:

- Защита жизни и здоровья граждан;
- Охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящегося в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении;
- Охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством РФ, 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;
- Обеспечением внутриобъектового и пропускного режимов на объектах.

Общество оказывает услуги на внутреннем рынке РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, требованиями других нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ.

Для отражения в учете финансово-хозяйственных операций документально оформлены Положение по учетной политике Общества, Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ООО ЧОП «Мангуст-Сервис».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства возложена на Генерального директора ООО ЧОП «Мангуст-Сервис».

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерской программе 1С 8.3.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

## **Основные элементы учетной политики**

### ***Основные средства***

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств распоряжением Генерального директора, исходя из принятой Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.

### ***Материально-производственные запасы***

Учет поступления материалов осуществляется на счете 10 без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости приобретения.

В составе МПЗ Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб.

### ***Затраты, связанные с оказанием услуг***

Прямые производственные затраты, связанные с оказанием услуг и соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость, отражаются по Дебету 20 счета. Прямые производственные затраты списываются в конце отчетного периода на себестоимость продаж.

Косвенные (общехозяйственные) расходы, учтенные на счете 26 «Общепроизводственные расходы» являются периодическими и связаны с процессами управления. Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного периода на себестоимость продаж.

### ***Расходы будущих периодов***

Учитывая требование рациональности в качестве расходов будущих периодов признаются затраты, которые списываются в течение года и в течение периода, превышающего год. Списание производится равномерно на затраты текущего периода в течение срока, установленного в зависимости от вида расходов. Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев относятся в раздел I «Внеоборотные активы»- строка 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов сроком погашения до 1 года относятся в раздел II «Оборотные активы»- строка 1260 «Прочие оборотные активы».



вы». Расходы, связанные с оплатой добровольного медицинского страхования, классифицируются как дебиторская задолженность и относятся в строку 1230 раздела II «Оборотные активы».

## **Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

### **Бухгалтерский баланс**

#### ***Основные средства***

Расшифровка стр.1150 «Основные средства» представлена в Приложении№1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. (стр.5200)

#### ***Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)***

В составе прочих внеоборотных активов раскрыты расходы будущих периодов, сроком погашения более 12 месяцев:

- Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев – 60 тыс.руб. за 2020г.
- Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев – 87 тыс.руб. за 2019г.

#### ***Запасы***

Расшифровка стр.1210 «Запасы» представлена в Приложении№2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. (стр.5400)

#### ***Дебиторская задолженность***

Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность» представлена в Приложении №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. (стр.5510)

Расшифровка прочей дебиторской задолженности: (стр. 5513 Приложения №3)

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Расходы, связанные с оплатой добровольного медицинского страхования и страхования автотранспорта	5 264	4 920
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	9 235	8 248
Авансы выданные	536	688
<b>Итого</b>	<b>15 035</b>	<b>13 856</b>

#### ***Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)***

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Касса организации (стр.1250)	4	12
Расчетный счет (стр.1250)	45 203	40 373
<b>Итого</b>	<b>45 207</b>	<b>40 385</b>

Движение денежных средств Общества представлено в «Отчете о движении денежных средств» за 2020г.

### ***Кредиторская задолженность***

Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность» представлена в Приложении №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. (стр.5560)

Кредиторская задолженность в части расчетов с бюджетом (стр. 1521 бухгалтерского баланса):

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Налог на доходы физических лиц	2 979	2 723
Налог на добавленную стоимость	25 752	23 888
Транспортный налог	7	7
<b>Итого стр. 1521</b>	<b>28 738</b>	<b>26 618</b>

### ***Нераспределенная прибыль***

Нераспределенная прибыль Общества раскрыта в «Отчете об изменениях капитала» за 2020г.

### ***Оценочные обязательства (стр.1540)***

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020 - 6 650 тыс.руб., на 31.12.2019 – 5 987 тыс.руб.

### **Отчет о финансовых результатах**

#### ***Выручка (стр.2110)***

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
выручка от охранных услуг	517 331	478 822
<b>Итого выручка от продажи услуг</b>	<b>517 331</b>	<b>478 822</b>

#### ***Себестоимость продаж (стр.2120)***

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	3 533	2 805
Расходы на оплату труда	327 552	289 132
Отчисления на социальные нужды	85 426	77 593
Амортизация	2 251	2 241
Прочие затраты	18 907	17 296
<i>в том числе: страхование</i>	<i>14 710</i>	<i>13 249</i>
<i>содержание транспорта</i>	<i>519</i>	<i>572</i>
<i>аренда</i>	<i>1 431</i>	<i>1 438</i>
<i>прочие</i>	<i>2 247</i>	<i>2 037</i>
<b>Итого расходов</b>	<b>437 669</b>	<b>389 067</b>

### ***Расчеты по налогу на прибыль.***

Условный расход по налогу на прибыль составил за 2020 год – 14 667 тыс.руб., за 2019 год – 17 105 тыс.руб. Применяемая налоговая ставка – 20%.

Сумма постоянных налоговых расходов (доходов) составила 1 162 тыс.руб. за 2020 год и 908 тыс.руб. за 2019 г. Постоянные налоговые расходы сформированы по следующим затратам, не учтенным в расчете налогооблагаемой базы по налогу на прибыль:

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
материальная помощь	839	1 089
подарки сотрудникам	106	97
выплаты сотрудникам премий	3 237	2 506
Прочие расходы	1 626	850
<b>Итого</b>	<b>5 808</b>	<b>4 542</b>

#### Прочая информация

##### **Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете 001**

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
офисное оборудование	156	156
Арендуемое помещение по адресу г.Москва, Балаклавский проспект, д.28В строение А	215	215
Арендуемое помещение по адресу г.Москва, Малая Ордынка, 40	1 287	1 287
Оружие	130	130
Аренда автомобиля	3 361	3 361
<b>Итого</b>	<b>5 150</b>	<b>5 150</b>

#### **Информация о связанных сторонах**

Связными сторонами являются физические лица, участники Общества:

ФИО (для физического лица) или полное фирменное наименование (для юридического лица)	Место нахождения	Доля участия (%)	Основание
Зюриков Александр Сергеевич (02.10.1951)	-	90%	Доля участия
Коновалов Олег Николаевич (08.09.1948)	-	6%	Доля участия
Антонов Юрий Иванович (05.06.1948)	-	4%	Доля участия
ООО Консалтинговая компания «Эгида»	Москва, Балаклавский пр-кт, д.28А	-	Оказывается влияние одним и тем же физическим лицом.



### **Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

Основному управленческому персоналу были произведены выплаты:

в 2020 году - в сумме 38 815 тыс.руб.

В 2019 году - в сумме 35 317 тыс.руб.

### **Риски, связанные с COVID-19**

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

### **Приложения:**

№ 1 «Основные средства» на 2 стр.;

№ 2 «Запасы» на 1 стр.;

№ 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 2 стр.;

№ 4 «Затраты на производство» на 1 стр.;

№ 5 «Оценочные обязательства» на 1 стр.;

Генеральный директор



О.Н. Коновалов

Дата отчетности 20.01.2021г.

Основные средства  
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 2020г.	9 318	(5 806)	73	-	-	(2 251)	-	-	9 391	(8 057)
	5210	за 2019г.	8 771	(4 788)	1 771	(1 224)	1 224	(2 242)	-	-	9 318	(5 806)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	8 837	(5 357)	-	-	-	(2 218)	-	-	8 837	(7 575)
	5211	за 2019г.	8 343	(4 382)	1 718	(1 224)	1 224	(2 199)	-	-	8 837	(5 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	361	(361)	-	-	-	-	-	-	361	(361)
	5212	за 2019г.	361	(361)	-	-	-	-	-	-	361	(361)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	120	(88)	73	-	-	(33)	-	-	193	(121)
	5213	за 2019г.	67	(45)	53	-	-	43	-	-	120	(88)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# Приложение №1

## Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 150	5 150	3 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Запасы  
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	обсрот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	31	-	2 682	(2 682)	-	-	X	30	-
	5420	за 2019г.	41	-	1 765	(1 775)	-	-	X	31	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	31	-	2 682	(2 682)	-	-	-	30	-
	5421	за 2019г.	41	-	1 765	(1 775)	-	-	-	31	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность  
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвиге операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2020г.	39 843	-	366 945	-	(399 271)	-	-	-	37 517	-
	5530	за 2019г.	24 695	-	359 376	-	(344 228)	-	-	-	39 843	-
	5511	за 2020г.	25 987	-	362 154	-	(365 659)	-	-	-	22 482	-
	5531	за 2019г.	12 407	-	319 088	-	(305 508)	-	-	-	25 987	-
	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020г.	13 856	-	34 791	-	(33 612)	-	-	-	15 035	-
	5533	за 2019г.	12 288	-	40 288	-	(38 720)	-	-	X	13 856	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	39 843	-	366 945	-	(399 271)	-	X	X	37 517	-
	5520	за 2019г.	24 695	-	359 376	-	(344 228)	-	X	X	39 843	-

## Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	43 872	515 012	-	(511 143)	-	-	-	-	47 741
	5580	за 2019г.	42 405	462 711	-	(461 244)	-	-	-	-	43 872
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	103	1 219	-	(1 217)	-	-	-	-	105
	5581	за 2019г.	100	1 215	-	(1 212)	-	-	-	-	103
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	26 618	173 007	-	(170 887)	-	-	-	-	28 738
	5583	за 2019г.	24 397	160 342	-	(158 121)	-	-	-	-	26 618
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	17 151	340 786	-	(339 039)	-	-	-	-	18 898
	5586	за 2019г.	17 908	301 154	-	(301 911)	-	-	-	-	17 151
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	43 872	515 012	-	(511 143)	-	-	X	X	47 741
	5570	за 2019г.	42 405	462 711	-	(461 244)	-	-	X	X	43 872



Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 533	2 805
Расходы на оплату труда	5620	327 552	289 132
Отчисления на социальные нужды	5630	85 425	77 593
Амортизация	5640	2 251	2 241
Прочие затраты	5650	18 907	17 296
Итого по элементам	5660	437 663	389 067
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	437 663	389 067

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 987	30 508	(29 945)	-	6 650
в том числе:	5701	-	-	-	-	-