

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ООО
«ЧОО «АРМАДА» ЗА 2020 ГОД

РАЗДЕЛ 1

1.1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2020 г. составлен по данным бухгалтерского учета ООО «ЧОО «Армада» как юридического лица.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

В соответствии Приказом Минфина (№ 66н от 02.07.2010 г.) бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, составленных в соответствии с требованиями ПБУ-4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н. в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 N 142н

РАЗДЕЛ 2

2.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

2.1.1 СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

ООО «ЧОО «Армада» зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., присвоен ИНН/КПП 6163081631 / 616301001. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., номер свидетельства 005730014 серия 61, ОГРН 1066163066188.

Юридический адрес ООО «ЧОО «Армада» - 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 170.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г. составляет 188 человек.

2.1.2 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Организации в 2020 году была охранная деятельность, ОКВЭД 80.10 (деятельность частных охранных служб).

2.2 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества согласно ее Уставу является директор.

Директором Организации с 12.01.2016г является Донец Сергей Михайлович, работающий на основании Устава и Трудового договора № 583 от 12 января 2016г., заключенного сроком на 5 лет., Трудовой договор № 840 от 12.01.2021г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Организации — Четверикова Елена Анатольевна, работающая на основании Приказа о назначении на должность главного бухгалтера от 12.02.2007 г. № 2 и Трудового договора № 3 от 12.02.2007 г.

2.3 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

При формировании учетной политики Общество исходило из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2020 году ООО «ЧОО «Армада» придерживалось учетной политики, утвержденной приказом по предприятию № 285 от 30.12.16г., (с изменениями и дополнениями), основные моменты которой:

- исчисление налога на прибыль организацией производится по методу начисления;
- в целях налогообложения НДС моментом реализации товаров, работ и услуг является момент отгрузки товаров, работ, услуг покупателям;
- применение Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ для исчисления налога на прибыль;
- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета;
- материально-производственные запасы стоимостью до 40 тысяч рублей включительно не зависимо от срока полезного использования списываются на расходы организации в момент передачи в производство, с одновременным зачислением на забалансовый счет (в разрезе подразделений и материально-ответственных лиц) для обеспечения контроля за их сохранностью;

РАЗДЕЛ 3

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

АКТИВ БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Организации имеется отложенный налоговый актив в сумме 470 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020г на балансе организации имеется запасы в сумме 28 тыс руб., в том числе ГСМ — 28 тыс руб.

3.2.2. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2020г. НДС, не отраженный в книге покупок за 4 квартал 2020г. Отсутствует.

3.2.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила 24 967 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей - 18 177,8 тыс. руб., авансы выданные – 246,4 тыс. руб., прочие дебиторы - 3 504 тыс. руб. , беспроцентные займы сотрудникам — 3 038,8 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность покупателей перед ООО «ЧОО «Армада» увеличилась за 2020 год на 1 852,8 тыс. руб. Произошло уменьшение авансов выданных на 483,6 тыс. руб.

Дебиторами Организации на 31.12.2020 г. в числе покупателей являются:

ООО «Фирма «Аква-Дон»	- 3551,9тыс. руб.
ООО ПКФ Атлантис-Пак	- 4649,4тыс.руб.
ООО «РКЗ-Тавр»	- 2145,2тыс.руб.
АО «Батайское»	- 1228,8 тыс.руб.
ООО «Праймери-Дон»	- 1185,8 тыс.руб.
ЗАО «Красноармейская»	- 4416,5тыс.руб.
Другие	- 1000,2 тыс.руб.

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2020г Организация не имеет, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

3.2.4 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 года ООО «ЧОО «Армада» имеет следующие счета:

в Ростовском филиале «Южный» БАНК ВТБ (ПАО):

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810100230003071

в Южный филиал АО Райффайзенбанк:

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810926100453233

Остатки средств на 31.12.2020 года на расчетных счетах в рублях составляют 5510,59 тыс руб., в том числе

в Ростовском филиале ОАО «БАНК ВТБ» - 3 089,04 тыс. руб.,

в Южный филиал АО Райффайзенбанк - 2 421,55 тыс. руб.

Остатки средств на 31.12.2020 года в кассе Организации в рублях составляют 6,8 тыс. руб.

3.2.5 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020г в составе прочих оборотных активов отражена величина расходов будущих периодов в сумме 430 тыс. руб, в том числе РБП по договору ДМС работников — 430 тыс. руб.

ПАССИВ БАЛАНСА

3.3 Капиталы и резервы

За отчетный период уставный капитал не изменялся и составляет 250 тыс. руб.

Прибыль на 31.12.2020 г. составила 4 039 тыс. руб.

Увеличение нераспределенной прибыли за 2020 год по отношению к 2019 г. составило 4 039 тыс. руб. На увеличение нераспределенной прибыли в 2020г по отношению к 2019 г, повлияло превышение темпов роста доходов компании перед темпами роста расходов компании.

3.4 Краткосрочные обязательства

3.4.1 Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составил 11 303 тыс. руб. По сравнению с 2019 г. кредиторская задолженность уменьшилась на 1 606 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет:

- поставщиками и подрядчиками	572,7 тыс. руб.
- перед персоналом организации	2 627,88 тыс. руб.
- налоги и взносы	7 635,3 тыс. руб.
- прочие дебиторы и кредиторы	467,12 тыс. руб.

3.4.2 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г создан резерв на оплату отпусков работников на 1 квартал 2021 г в сумме 2 349 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 4

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. ДОХОДЫ

Доходы от оказания охранных услуг за 2020 год составили 129 845 тыс. руб.

Помимо доходов от оказания охранных услуг, Организация имела прочий доход от возмещения Территориальным органом ФСС расходов на предотвращение травматизма - 18 тыс. руб.

4.2. РАСХОДЫ

Кроме расходов, связанных с оказанием охранных услуг 123 319 тыс. руб., Организация произвела прочие расходы в сумме 1 087 тыс. руб., в том числе:

- новогодние подарки сотрудникам и партнерам Организации - 259 тыс. руб.
- оплата труда (социальные выплаты по Коллективному договору) - 735 тыс. руб.,
- оплата услуг банка – 33 тыс. руб.,
- прочие – 60 тыс. руб.

4.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 разницы между данными бухгалтерского и налогового учета сложились следующим образом:

По итогам 2020 г Организация имеет бухгалтерскую прибыль до налогообложения 5 457 тыс. руб., величина условного расхода по налогу на прибыль - 1091,4 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2020 год составил 4039 тыс. руб.

По разницам, возникшим в 2020 году:

Наименование показателей	Сумма разницы	ед. изм. рубли		
		ПНО	ОНО	ОНА
Постоянные разницы				
Заработная плата и взносы (по кол. Договору)	735 369,28	147 073,86		
Химчистка и переделка	103 540,00	20 708,00		
Материальные расходы (форма личной охраны)	7 039,00	1 407,80		
Фитнес личной охраны	160 715,33	32 143,07		
Оплата сотовой связи	0,00	0,00		
Хоз. Расходы (не принимаемые)	22 722,00	4 544,40		
Объявления о наборе персонала	7 636,00	1 527,20		
Возмещение ущерба по претензии	29 500,00	5 900,00		
Транспортные расходы (ГСМ сверхнорм)	4 616,11	923,22		
Диагностика СПФИ	11 000,00	2 200,00		
Путевки в ДСОЛ	0,00	0,00		
Прочие расходы не принимаемые (Вымпел, НДС не принимаемый к вычету обучение англ., тесты на (Covid19))	316 141,48	63 228,30		
Штрафы, претензии, пени, неустойки	78 600,00	15 720,00		
Новогодние подарки сотрудникам+ партнерам	110 529,33	22 105,87		
Внутреннее доначисление НДС	46 693,47	9 338,69		
ИТОГО	1 634 102,00	326 820,40		
Временные разницы				
Резерв на оплату отпусков на 1 квартал 2021г	-72 024,11			-14 404,82

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 1 404 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5

5.1. Информация о связанных сторонах

№	Полное фирменное на-именование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Единственный участник Общества	24.04.15	100,00%
3	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Директор Общества	12.01.16	

Единственный участник Общества выплат от Общества в течение отчетного периода не получал.

5.2. Обязательства

Имущество Организации не является предметом залога. На 31.12.2020 года ООО «ЧОО «Армада» не имеет поручительства.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не ведет судебных разбирательств, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.4. Совместная деятельность

Совместной деятельности Организация не ведет.

5.5. Государственная помощь

Организация не являлась получателем государственной поддержки

5.6 Информация о прекращении деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

5.7 Риски хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен. Рыночный риск оценивается как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Организация осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Организация использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Региональные риски

Организация имеет лицензию на оказание охранных услуг на территории Российской Федерации. Основную деятельность осуществляет в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

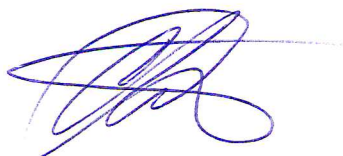
Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

5.8. Утверждение отчета и распределение прибыли

В связи с тем, что годовое собрание учредителей назначено на более позднее время, годовой отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2020г. на момент сдачи не утвержден.

Директор ООО «ЧОО «Армада»



Донец С.М.

Главный бухгалтер



Четверикова Е.А.