

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО Агентство "ЛУКОМ-А-Западная Сибирь"

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Частное охранное предприятие" Агентство "ЛУКОМ-А-Западная Сибирь".

Сокращенное наименование Общества - ООО Агентство "ЛУКОМ-А-Западная Сибирь".

Юридический (почтовый) адрес Общества - 628485, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Когалым, проезд Сопочинского, дом 1.

Дата государственной регистрации - зарегистрировано в ИФНС по г. Когалыму Ханты-Мансийского автономного округа - Югра 28 октября 2005 года, за основным государственным номером 1058603056588.

ИНН 8608051652

КПП 860801001

Уставной капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 250 тыс. рублей.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 составила 1035 человек;

по состоянию на 31.12.2020 составила 1046 человек.

ООО Агентство "ЛУКОМ А – Западная Сибирь" имеет 13 обособленных подразделений.

Единственным участником Общества является ООО "Частное охранное предприятие Агентство "ЛУКОМ-А", зарегистрированное Московской Регистрационной палатой 30 апреля 1993 года, с местонахождением в г. Москва.

Основной вид деятельности Общества – оказание охранных услуг.

КОД ОКВЭД 80.10.

Действующая лицензия № 0681 от 08.10.2010 со сроком до 09.10.2025.

Выдана Центром лицензионно-разрешительной работы Управления Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Раздел 2. Выплаченные дивиденды в отчетном году

В 2021 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества в размере 55 млн. рублей, согласно протоколов № 2 от 16.03.2021, № 6 от 22.07.2021, части нераспределенной прибыли прошлых лет и первого полугодия 2021 года соответственно 40,0 млн. руб. и 15,0 млн. руб.

Раздел 3. Органы управления

В соответствии с Уставом, утвержденным в новой редакции решением единственного участника Общества от 02.03.2020 г. высшим органом управления ООО Агентство "ЛУКОМ-А- Западная Сибирь" является общее собрание участников Общества.

Исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью, является Генеральный директор ООО Агентство "ЛУКОМ-А- Западная Сибирь».

Решением № 3 от 07 апреля 2021 года и на основании Приказа № 348-лс от 07.04.2021г. Генеральным директором ООО Агентство "ЛУКОМ-А- Западная Сибирь» назначен Сидоренко Анатолий Анатольевич.

Общим собранием участников Общества на основании протокола от 16.03.2021 № 2 избрана Ревизионная комиссия Общества в составе трех человек:

1. Тарабрина Елена Геннадьевна – начальник финансово-экономического отдела ООО Агентство "ЛУКОМ-А";
2. Богомолова Ольга Сергеевна - заместитель начальника финансово-экономического отдела ООО Агентство "ЛУКОМ-А";
3. Егорова Татьяна Анатольевна – начальник финансово-экономической службы ООО Агентство "ЛУКОМ-А-Западная Сибирь".

Раздел 4. Перечень нормативных актов, в соответствии с которыми ведется бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет ведется на основании Федерального Закона РФ "Бухгалтерский учет" и "Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ", положений приказа по учетной политике, бухгалтерским стандартам по отдельным вопросам бухгалтерского учета, требований других нормативных актов:

Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Федеральный Закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Гражданский Кодекс Российской Федерации (Часть первая) от 30.11.1994

Гражданский Кодекс Российской Федерации (Часть вторая) от 26.01.1996

Трудовой Кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ.

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3\2006), утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07. 1999 г. № 43н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26 н.

Приказ Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств".

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98) , утвержденным Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом МФ РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н (в ред. от 30.03.01г.).

Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 33н.

Положение "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Положение "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом МФ РФ от 08.11.2010г. № 143н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом МФ РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденным приказом МФ РФ от 02.07.2002г. № 66н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденным приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденным приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н.

Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Постановление Правительства Российской Федерации от 08.07.96 №835 "О первичных учетных документах".

Постановление Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", (в ред. от 10.12.2010 г.)

Приказ Минфина России от 13.06.1995 г. № 49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

Приказ Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" (в ред. от 08.11.2010 № 142 н).

Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Постановление Госкомстата от 18.08.0998 № 88 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации" (ред. 03.05.2000).

Постановление Госкомстата от 30.10.1997 № 71а "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, основных средств, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, работ в капитальном строительстве" (ред.11.11.1999).

Постановление Госкомстата от 11.11.1999 № 100 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ".

Постановление Госкомстата от 24.03.1999 № 20 "Об утверждении Порядка применения унифицированных форм первичной документации".

Постановление Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1 "Об утверждении унифицированных форм учетной документации по учету труда и его оплаты".

Другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества, составленная в соответствии с требованиями РСБУ за год, закончившийся 31.12.2021 года, включает (п. 14 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 5 ПБУ 4/99):

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчёт о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчёт об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчёт о движении денежных средств за 2021 год;
 - Приложение к балансу;
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчётности несет главный бухгалтер.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчётности несёт главный бухгалтер.

Раздел 5. Основные положения учетной политики. Дополнения, внесенные в учетную политику организации в отчетном году.

В своей работе Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2009 № 895, с изменениями к учетной политике, в соответствии с приказами от 31.12.2010 № 862, от 31.03.11 № 469, от 31.12.2011 № 1848, от 29.12.2012 № 1835, от 31.12.2013 № 1824, от 31.12.2014 № 1687; от 31.12.2015 № 1565, от 31.12.2016 № 1238, от 31.12.2017 № 1249, от 31.12.2018 № 1582, от 31.12.2019 № 1307, от 31.12.2020 № 1134.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В учетную политику Общества внесены изменения "Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019)".

С применением с 01.01.2021 перспективного варианта ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражать факты хозяйственной жизни, произошедшие только после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Основные средства.

В 2021 году в составе основных средств Агентства учитывались объекты имущества, используемые в производственных целях более одного года и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Агентством, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств в соответствии с ПБУ 6/01 (с изменениями и дополнениями). В налоговом учете основные средства отражаются по первоначальной стоимости, то есть исходя из всех расходов, связанных с их покупкой.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась. Фактические затраты на ремонт и обслуживание основных средств учитывались в издержках производства текущего отчетного периода.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 82 372 тыс. рублей. Основную часть в составе основных средств занимают группы: "Транспортные средства"- 61 626 тыс. рублей, "Машины и оборудование" – 14 294 тыс. рублей, административное здание, находящееся в собственности Агентства, – 4 990 тыс. рублей, производственный и хозяйственный инвентарь – 1 462 тыс. рублей.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, определенных при принятии их к бухгалтерскому учету, и в соответствии с действующими нормами амортизации (Постановление Правительства РФ № 1).

Накопленные амортизационные отчисления по основным средствам на 31.12.2021 составили 54 732 тыс. рублей.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2. Запасы.

Для целей бухгалтерского учета запасами считать активы, потребляемые, продаваемые или используемые в производственных целях со сроком полезного использования не более 12 месяцев. К ним относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;

По состоянию на 31.12.2021 остатки по запасам:

Запасы	Остаточная стоимость на 31.12.2020 года	Остаточная стоимость на 31.12.2021 года
Сырье и материалы	3 161 651	2 904 215
Топливо	194 918	203 744
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	20 861 748	6 084 977
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	6 092 837	
ИТОГО	30 311 154	8 485 310

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021 года, в связи с выбытием имущества, уменьшился по сравнению с прошлым годом на 522 949 рублей и составляет 707 627 рублей.

С началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 несущественный остаток по специальной оснастке и специальной одежде в эксплуатации был единовременно отнесен на финансовый результат в сумме 3 598 457 рублей. Переведены из состава запасов "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" со сроком использования более 12 месяцев в состав малоценных основных средств в сумме 5 416 390 рублей. В Бухгалтерской отчетности за 2021 год данные активы отражаются в Разделе 1 Баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

5.3 Признание доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности является выручка от оказания следующих услуг и работ (далее выручка)

- выручка от реализации охранных услуг
- выручка от технического обслуживания систем безопасности
- прочая выручка

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Раздел 6. Основные показатели деятельности организации

За 2021 год выручка от реализации услуг составила 1 634 071 тыс. рублей, в том числе от реализации охранных услуг- 1 628 168 тыс. рублей, от технического обслуживания систем безопасности – 8 903 тыс. рублей без учета НДС, что на 1,8% больше, чем в 2020 году. Причиной роста стало увеличение объемов услуг по договорам с заказчиками.

Результатом деятельности Общества явилась прибыль от продаж в размере 94 409 тыс. рублей, что по сравнению с предыдущим годом больше на 4 327 тыс. рублей, рентабельность в отчетном периоде составила 4,9%.

Удельный вес управленческих расходов в полной себестоимости 2021 года по сравнению с 2020 годом увеличился на 1,6 % и достиг 8,06%.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности стала чистая прибыль Общества в размере 80 073 тыс. руб., чистая рентабельность составила – 4,9%.

6.1 Оценка показателей платежеспособности и финансовой устойчивости, эффективности управления, деловой активности.

Показатели оценки финансового состояния Общества	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1. Показатели оценки платежеспособности и финансовой устойчивости		
1.1. Коэффициент текущей ликвидности. Норматив – не менее 1,5. (Оборотные активы/Краткосрочные обязательства)	1,9	1,8
1.2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами. Норматив – не менее 0,1. (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства)/Оборотные активы)	0,46	0,46

Дефицит (профицит) собственных оборотных средств (млн.руб.) (<i>Оборотные активы – Краткосрочные обязательства</i>)	249,7	271,3
2. Показатели эффективности управления		
2.1. Чистая рентабельность продаж. (<i>Чистая прибыль/Выручка</i>)*100%	4,8	4,9
2.2. Рентабельность основной деятельности. (<i>Чистая прибыль /Себестоимость проданных товаров, работ, услуг</i>)*100%	5,54	5,62
2.3. Уровень коммерческих расходов на 1 руб. выручки от продаж (без НДС)		
2.4. Уровень управленческих расходов на 1 руб. выручки от продаж (без НДС)	0,071	0,071
3. Показатели деловой активности (оборачиваемости средств)		
3.1. Общая капиталодача (<i>Выручка /актив Баланса</i>)	2,74	2,57
3.2. Оборачиваемость дебиторской задолженности. <i>Выручка/средняя дебиторская задолженность.</i>	9,44	9,43
3.3. Оборачиваемость оборотных активов. <i>Выручка/ оборотные активы</i>	2,96	2,77
3.4. Оборачиваемость внеоборотных активов. <i>Выручка/внеоборотные активы</i>	37,89	35,63
4. Чистые активы	292 065	318 077

6.2 Состав основных средств

Группа учета основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2020 год	Остаточная стоимость на 31.12.2021 год
Здания	3 380 322	3 219 354
Машины и оборудование	1 288 401	2 502 036
Транспортные средства	25 315 628	25 315 628
Производственный и хозяйственный инвентарь	437 095	408 994
Малоценные основные средства		5 416 390
ИТОГО	30 421 446	36 862 402

По состоянию на 31.12.2021 увеличились остатки по основным средствам на сумму 5 416 390 рублей за счет переноса остатков по специальной

оснастке и специальной одежде на складе в результате перехода на стандарт ФСБУ 5/2019.

6.3 Структура дебиторской задолженности

№ пп	Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 тыс. руб.
	Покупатели и заказчики	165 964
1	в т.ч. ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"	150 374
2	ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	476
3	ООО "Градэкс"	4 166
4	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭПУ Сервис"	4 139
5	ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Восток"	737
6	ООО "КЗХ"	657
7	ООО "Спортивно-культурный комплекс"	1 973
8	АО "СибТранссервис"	438
9	ООО "Управление социальных объектов"	569
10	ООО "ЛУКОЙЛ-АИК"	487
11	ООО "ЛУКОЙЛ-Энергосети"	1 205
12	ООО "ЦНИПР"	124
13	ООО Техцентр "ЛУКОМ-А"	71
14	ООО "Урайское УТТ"	314
15	Местная религиозная организация(храм)	223
16	Прочие авансы	2 152
17	Расчеты с бюджетом - Налог на прибыль	23 157
18	Прочие дебиторы	5 143
ИТОГО		173 260

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 увеличилась 3 214 тыс. рублей или 1,8% по сравнению с показателями на 31.12.2020. Основными составляющими краткосрочной дебиторской задолженности являются расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные и расчеты с прочими дебиторами. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

6.4 Структура кредиторской задолженности

№	Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 тыс. руб.
	Поставщики и подрядчики:	14 524
1	в т.ч. ООО Управление социальных объектов"	2 812
2	ООО ЧОП"Заслон"	3 572

3	ИП Возняк Д.А.	228
4	ООО "Радуга"	228
5	ООО "Покачевское УТТ"	203
6	ИП Ильиных А.В.	281
7	ООО "Урайское УТТ"	300
8	ООО Агентство "ЛУКОМ-А"	3 261
9	ООО "ЛУКОЙЛ-Энергосети" УТС	154
10	ООО Техцентр "ЛУКОМ-А"	498
11	ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"	342
12	ООО "Концесском"	183
13	ИП Мелинг А.А.	292
14	Прочие	2 170
15	Задолженность перед персоналом организации	103 361
16	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	41 597
17	Задолженность по налогам и сборам	89 658
18	Прочие кредиторы	5 211
ИТОГО		254 351

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 увеличилась на 19 739 тыс.рублей по сравнению с показателями на 31.12.2020 или на 8,4%. В структуре кредиторской задолженности преобладают задолженность по налогам и сборам, задолженность перед персоналом организации.

По состоянию на 31.12.2021 полученные в аренду основные средства и числящиеся за балансом Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года, стоимость по договору	Поступило (введено), стоимость по договору	Выбыло стоимость по договору	Остаток на конец отчетного периода, стоимость по договору
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	16 252	108	80	16 280
-движимое имущество(р/станции, бытовая техника, мебель)	2 964	108	80	2 992
-гаражи	892			892
-недвижимое	9 114			9 114

имущество			
-квартиры	1 059		1 059
-земельный участок	2 223		2 223

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убыках

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года, стоимость по договору	Поступило (введено), стоимость по договору	Выбыло стоимость по договору	Остаток на конец отчетного периода, стоимость по договору
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе (рабочее место)	14	177	176	15

Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы" Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Статья расходов	Сумма
Расходы по компенсациям и пособиям	353
Подарки работникам, детям работников, проведение праздников	1 834
Расходы по реализации товарно-материальных ценностей	336
Налог на имущество	241
Расчеты с банком	690
Расходы на благотворительность, финансовая помощь	150
Выплата материальной помощи	1 282
Расходы по аренде помещений	3
Списание ТМЦ непроизводственного характера	161
СФО (в соответствии ФСБУ 5/2019)	3 598
Прочие расходы	1015

Расшифровка строки 2410 "Налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Статья расходов	Сумма
Налог на прибыль	22 311
Текущий налог на прибыль (из налоговой декларации)	23 157
Отложенный налог на прибыль	846
Прочие	0

Раздел 7. Структура и размер вознаграждения управленческого персонала

Размер и структура вознаграждения управленческого персонала определяется трудовыми договорами и локальными нормативными актами в Обществе. Заработная плата управленческого персонала состоит из должностного оклада и/или часовой тарифной ставки, персональной надбавки за личный вклад в обеспечение и реализации целей и задач Общества, доплата за совмещение профессий, выплаты компенсационного и социального характера, единовременного премирования, вознаграждения по итогам работы за год и иных премий за определенный период.

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2021 год включая заработную плату, премии и прочие выплаты составила 65 834 тыс. рублей, в том числе ключевому руководящему персоналу 5 054,8 тыс. рублей. За 2020 год размер вознаграждения был равен 65 790 тыс. рублей, в том числе ключевому руководящему персоналу 5 008,8 тыс. рублей

Раздел 8. Финансовые вложения и займы

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет краткосрочные финансовые вложения. Предоставлены займы ООО "Группа Б 4" и ООО Техцентр "ЛУКОМ-А". Общая сумма которых на отчетную дату составляет 91 120 тыс. рублей, из них соответственно: 11 120 тыс. рублей под проценты из расчета ключевой ставки ЦБ, действующей на дату перечисления транш-займа, и 80 000 тыс. рублей по ставке 8% годовых. А также размещены денежные средства под депозит со сроком менее одного года в сумме 77 000 тыс. рублей, под проценты установленные банком на момент размещения.

Раздел 9. Операции со связанными сторонами

Общество является дочерним по отношению к Основному Обществу - ООО Агентство "ЛУКОМ-А", обладающего 100% уставного капитала. В отчетном периоде Общество за вознаграждение использовало право на товарный знак, при осуществлении своей уставной деятельности в отношении охранных услуг. Правообладателем товарного знака является Основное Общество. Вознаграждение включает НДС по ставке 20%.

Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица-граждане РФ, которые не являются связанными сторонами, так как с ними в отчетном периоде операции, предусмотренные ПБУ 11/2008, не совершались.

а) Связанные стороны - юридические лица

тыс.руб.

Наименование организации	Предоставление товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)
Филиал "Сибирский" ООО Техцентр "ЛУКОМ-А"	730,1	6 147,7
ООО "Частное охранное предприятие Агентство "ЛУКОМ-А"	0,00	39 451,5
ООО Техцентр "ЛУКОМ-А"	139,2	0

б) Связанные стороны - физические лица

Связанной стороной является Генеральный директор Общества, которому в 2021 году были произведены выплаты в рамках трудовых отношений.

Раздел 10. Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв на годовые премиальные выплаты работникам, а также резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Вид резерва	Остаток на 31.12.2020 тыс. руб.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2021 тыс. руб.
На оплату отпусков	58 447	146 836	142 034	63 249
Резерв на годовые премиальные выплаты работникам	0	89 326	89 326	0
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 231	0	523	708

Раздел 11. Существующие и потенциальные судебные разбирательства с участием Общества

Общество находится в стадии исполнительного производства по факту обращения бывшего работника о компенсации морального вреда после ДТП.

Решением Урайского городского суда от 14.03.2018 с Общества и с Регионального отделения партии "Справедливая Россия" (далее – Партия) о взыскании солидарно компенсации морального вреда, причиненного в результате ДТП, в размере 1 млн. рублей в пользу В.В.Пьянкова.

25

03.04.2019 в Арбитражный суд ХМАО-Югры направлено исковое заявление о взыскании расходов Общества в порядке регресса и компенсации расходов, связанных с оплатой государственной пошлины.

Решением Арбитражного суда ХМАО-Югры от 10.06.2019 исковые требования Общества удовлетворены в полном объеме, с Партии подлежит взысканию 1 млн. 53 тыс. 300 рублей.

Региональным отделением партии "Справедливая Россия" направлена апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда ХМАО-Югры от 10.06.2019.

Постановлением 8 Апелляционного Арбитражного суда от 13.09.2019 апелляционная жалоба Партии оставлена без удовлетворения, решение Арбитражного суда ХМАО-Югры от 10.06.2019 – без изменения.

23.09.2019 в Арбитражный суд ХМАО-Югры Агентством направлено заявление о выдаче исполнительного листа для принудительного взыскания денежных средств.

21.10.2019 исполнительный лист в отношении Регионального отделения партии "Справедливая Россия" направлен в Отдел судебных приставов по г. Сургуту УФССП по ХМАО-Югре.

06.11.2019 возбуждено исполнительное производство.

21.11.2019 Обществом направлен запрос в Отдел судебных приставов по г. Сургуту о предоставлении информации по исполнительному производству.

19.12.2019 Агентством получено Постановление о возбуждении исполнительного производства от 06.11.2019.

26.12.2019 в Отдел судебных приставов по г. Сургуту Агентством направлено заявление об исправлении ошибок (описок) в Постановлении о возбуждении (не верно указано наименование суда, выдавшего документ) и повторно запрошена информация о проведенных исполнительных действиях по взысканию задолженности.

В результате совершенных исполнительных действий судебного пристава-исполнителя в счет погашения задолженности Обществом получено в 2020 году 28 тыс.918 рублей 95 копеек.

В 2021 году погашение задолженности отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 г имеется непогашенная задолженность Региональным отделением партии "Справедливая Россия" в размере 1 066 755 рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. в отношении Общества отсутствуют действующие и потенциальные судебные разбирательства, в том числе и по искам государственных органов, а также неоконченные судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика.

Раздел 12. Обеспечения полученные и выданные

Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Раздел 13. События после отчетной даты

В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020, 25/2018 с 01.01.2022 года, Обществом будет несущественно изменена балансовая стоимость и классификация активов и обязательств, отражаемых в бухгалтерской отчетности начиная с 2022 года.

Раздел 14. Угроза непрерывности деятельности

ООО Агентство "ЛУКОМ-А-Западная Сибирь" не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности Общества. Величина чистых активов на 31.12.2021 года составила 317 137 тыс. рублей. На 31.12.2020 года чистые активы составляли 292 065 тыс. рублей.

Несмотря на то, что на дату составления Пояснений ситуация с ограничениями по причине пандемии коронавируса продолжается, ощутимое воздействие на деятельность Общества ситуация не оказала.

Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

В настоящее время данный факт не ставит под сомнение применимость учетной политики Общества и правомерность использования допущения о непрерывности его деятельности.

Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на оказываемые услуги Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор



А.А.Сидоренко

Главный бухгалтер

Т.Б.Скок

" 31 " января 2022 г.



ВСЕГО ПРОШНУРОВАНО,
ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

28 (двадцать восемь) листов



[Handwritten signature]

ГЕНЕРАЛ-МАЙОР
ДИРЕКТОР
ДАНІЛОВ М. А.