

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧАСТНОГО ОХРАННОГО
ПРЕДПРИЯТИЯ «ЦЕЗАРЬ СЕКЬЮРИТИ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО ЧОП «Цезарь Секьюрители» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Цезарь Секьюрители».

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Цезарь Секьюрители» (далее «Общество») зарегистрировано 23. 07. 2007 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1077758210804.

Юридический адрес: 121609, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ОСЕННЯЯ, 23, КАБИНЕТ 104, ЭТАЖ 2

Фактический адрес: 121609, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ОСЕННЯЯ, 23, КАБИНЕТ 104, ЭТАЖ 2

Уставный капитал Общества составил: 2 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
80.10	Деятельность частных охранных служб

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 НБЗ 4-99):

Участниками Общества являются

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вераксо Эдуард Вадимович	99	99	99
Соломатин Виктор Петрович	1	1	1

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Вераксо Эдуард Вадимович	Генеральный директор
2	Соломатин Виктор Петрович	-

1.4.2. Орган управления Обществом:

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
	Вераксо Эдуард Вадимович	23.09.2018-23.09.2021	Протокол №09/18 от 23.09.2018
		23.09.2021-24.09.2024	Протокол № 09/21 от 01.09.2021

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 г. дочерние и зависимые общества составляют:

№ п/п	Наименование общества	Регистрационные данные, адрес
1	ООО ЧОО "Цезарь Секьюрити Северо-Запад"	ИНН/КПП 7810595260/ 781001001, 196143, Санкт-Петербург г, Орджоникидзе ул, дом № 44, корпус 2, литера А

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2021 г. обособленные подразделения общества составляют:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	Обособленное подразделение г. Химки	обособленное подразделение	КПП 504745001, 01.05.2019, 141402, РОССИЯ, Московская обл., Химки г., Ленинградская, ул, 29
2	Обособленное подразделение г. Ростов-на Дону	обособленное подразделение	КПП 616245001, 01.04.2021, 344041, РОССИЯ, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Мадоянаул, 137
3	Обособленное подразделение г. Самара	обособленное подразделение	КПП 631945001, 31.05.2021, 443031, РОССИЯ, Самарская обл., Самара г., Солнечная, ул, 59

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Среднегодовая численность, чел	98	119	120
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	71	116	135

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ЦС-Консалтинг».

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛОВОЙ АУДИТ»
ОГРН 187746477412 ИНН/КПП 7728428637/772801001
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006025648

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБЗ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2020 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:ERP Управление предприятием 2».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Товарный знак "Цезарь Патруль"	8 лет 5 месяцев
2	Товарный знак CESARsecurity	8 лет 7 месяцев
3	Товарный знак ЦЕЗАРЬсекьюрیتی	8 лет 7 месяцев

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Здания	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 года 1 месяц
3	Офисное оборудование	2 года 1 месяц
4	Транспортные средства	3 года 1 месяц
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	20 лет 1 месяц
6	Другие виды основных средств	7 лет 1 месяц

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.4. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

Общий порядок, установленный для учета запасов с применением счета 10 «Материалы». Не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 01 субсчет "Основных средств предназначенные для продажи".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются **в стоимость Запасов**,

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

а) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов в отчетности, раскрываются (авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов) с учётом существенности (ФСБУ 5/2019, п. 45 ж).

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Словарие: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2021 году были внесены следующие изменения (дополнения) в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008).

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Переход на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществлялся перспективно.

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период				на конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено амортизации	выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	за 2021 год	142	(142)					142	(142)
	за 2020 год	142	(139)		(3)			142	(142)
Товарный знак "Цезарь Патруль"	за 2021 год	36	(36)					36	(36)
	за 2020 год	36	(36)						
Товарный знак CESARsecurity	за 2021 год	53	(53)					53	(53)
	за 2020 год	53	(52)		(1)			53	(53)
Товарный знак ЦЕЗАРЬскьюрیتی	за 2021 год	53	(53)					53	(53)
	за 2020 год	53	(51)		(2)			53	(53)

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 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 2021г.	15 747	(15 135)	4 913	(3 742)	3 737	(9 492)	-	-	25 312	(20 890)
	5210	за 2020г.	12 507	(12 445)	651	-	-	(2 690)	-	-	15 747	(15 135)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021г.	13 482	(13 453)	4 515	(3 411)	3 411	(9 278)	-	-	22 981	(19 320)
	5211	за 2020г.	10 769	(10 769)	125	-	-	(2 684)	-	-	13 482	(13 453)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	206	(150)	-	(67)	61	(6)	-	-	140	(94)
	5212	за 2020г.	206	(144)	-	-	-	(6)	-	-	206	(150)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	910	(910)	-	-	-	-	-	-	910	(910)
	5213	за 2020г.	910	(910)	-	-	-	-	-	-	910	(910)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	1 148	(622)	398	(265)	265	(209)	-	-	1 281	(566)
	5214	за 2020г.	622	(622)	526	-	-	-	-	-	1 148	(622)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	527	(527)	-	-	-	(527)	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	527	(527)	-	-	-	(527)	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	4 913	-	(4 913)	-
	5250	за 2020г.	-	651	-	(651)	-
в том числе:							
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-0H35 (6)	5241	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279393	5242	за 2021г.	-	747	-	(747)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279392	5243	за 2021г.	-	747	-	(747)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2021г.	-	778	-	(778)	-

Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279269	5254	за 2020г.	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279461	5245	за 2021г.	-	747	-	(747)
	5255	за 2020г.	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279583	5246	за 2021г.	-	747	-	(747)
	5256	за 2020г.	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241BAMR279463	5247	за 2021г.	-	747	-	(747)
	5257	за 2020г.	-	-	-	-
Тепловизионный прицел Nordforce XQ30	5248	за 2021г.	-	127	-	(127)
	5258	за 2020г.	-	-	-	-
Прицел Swarovski Z8i 1-8x24 k L BRT-I	5249	за 2021г.	-	166	-	(166)
	5259	за 2020г.	-	-	-	-
Автомобиль легковой Рено Logan X7L4SRAV457175148		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	125	-	(125)
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-OH35 (1)		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-OH35 (2)		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-OH35 (3)		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-OH35 (4)		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)
Тепловизионный монокуляр НIKMICRO HM-TS03-35XF/W-OH35 (5)		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду:

(Основание: пункт 32 ПБУ 6/01)

Наименование Вида имущества (аренды)	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Вододиспенсер	18	18	18

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 года Общество имеет финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				

Долгосрочные - всего	5301	за 2021г	250	-	-	-	-	250
	5311	за 2020г	250	-	-	-	-	250
в том числе:								
Вклады в уставные капиталы	5302	за 2021г	250	-	-	-	-	250
	5312	за 2020г	250	-	-	-	-	250
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г	7447	-	-	(7 447)	-	-
в том числе:								
Займы выданные	5306	за 2021г	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г	7447	-	-	(7 447)	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	250	-	-	-	-	250
	5310	за 2020г.	7697	-	-	(7447)	-	250

В качестве краткосрочных финансовых вложений ООО ЧОП «Цезарь Секьюрити» имело выданный заем ООО ЧОО «Цезарь Секьюрити Юг» по состоянию на 31.12.19 – 7 447 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 заем полностью погашен.

В качестве долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.21, 31.12.2020 ООО ЧОП «Цезарь Секьюрити» имеет вклад в уставный капитал:
ООО ЧОО "Цезарь Секьюрити Северо-Запад" (Вклад в УК на сумму 250 тыс. руб. (100%))

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Оценочные обязательства	496	703	923
Резервы сомнительных долгов	240	9	-
Итого	736	712	923

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5.6. Запасы (стр.1210)

Запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Инвентаризация запасов за отчетный период 2021 года была проведена с 01.10.2021 по 31.12.2021 на основании приказа П-1 от 01.10.2021г.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Филиал ФГУП Охрана Росгвардии по Орловской области	17	9	
Рубеж ООО	1		
НОТИС ООО		6	
ППФ-ЮСТИС ООО		3	
ФГКУ УВО ВНГ РОССИИ ПО ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ		1	
ЧОП АТЛАНТ-2000 ООО		16	
ЧОП ФОРТ-ОЙЛ ООО		1	
Цезарь Сателлит АО		1	
П-М СЕРВИС ООО			10
СПБ ООО (г.Кемерово)			11
ИТОГО:	18	37	21

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	131 979	(25 958)	55 072	-	(55 705)	-	6 353	-	-	-	131 346	(19 605)
	за 2020 г.	177 441	(23 010)	66 797	3	(110 215)	(2 047)	(2 948)	-	-	-	131 979	(25 958)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	122 978	(25 911)	53 014	-	(53 458)	-	6 894	-	-	-	122 534	(19 017)
	за 2020 г.	166 523	(23 010)	63 954	-	(105 583)	(1 916)	(2 901)	-	-	-	122 978	(25 911)
Авансы выданные	за 2021 г.	1 344	(47)	476	-	(1 255)	-	(41)	-	-	-	565	(88)
	за 2020 г.	3 914	-	1 183	-	(3 622)	(131)	(47)	-	-	-	1 344	(47)
Прочая	за 2021 г.	7 657	-	1 582	-	(992)	-	(500)	-	-	-	8 247	(500)
	за 2020 г.	7 004	-	1 661	3	(1 011)	-	-	-	-	-	7 657	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021 г.	131 979	(25 958)	55 072	-	(55 705)	-	6 353	X	-	-	131 346	(19 605)
	за 2020 г.	177 441	(23 010)	66 797	3	(110 215)	(2 047)	(2 948)	X	-	-	131 979	(25 958)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	122 534	122 978	166 523
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 683	2 481	3 239
Расчеты с поставщиками	565	1 344	3 914
Расчеты с бюджетом	5 370	4 597	3 435
Расчеты с внебюджетными фондами	5	112	-
Расчеты прочие с персоналом	126	193	140
Расчеты с персоналом по оплате труда	36	181	170
Расчеты с подотчетными лицами	27	93	20
Резерв по сомнительной задолженности	(19 605)	(25 958)	(23 010)
Итого дебиторская задолженность:	111 741	106 021	154 431

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	4 815	1 628	5 560
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства на карточных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Депозитные счета	28 400	8 100	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	33 215	9 728	5 560
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	33 215	9 728	5 560

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Изготовление сертификата Электронной подписи по ТП "Госзаказ+Комерческие ЭТП+Б2Б+Фабрикант" на 15 мес.	-	6	4
Лицензия на версию 3,0 "MAXIMA"	-	1	4
Изготовление сертификата Электронной подписи по ТП "Электронный документооборот" на 1 год	-	-	2
Изготовление сертификата Электронной подписи по ТП "УНИВЕРСАЛЬНЫЙ" на 15 мес.	8	-	-
Лицензия на подключение доп. диспетчерской услуги	26	77	128
Лицензия на подключение дополнительной диспетчерской услуги	-	4	14
Лицензия на подключение терминалов водителей	-	1	4
Лицензия рабочее место CRM <MAXIMA>	-	1	4
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн» в режиме «Корпоративный клиент» по тарифному плану «Корпоративный» на 1 год, до 5 подразделений, с применением встроенных в сертификат СКЗИ «КриптоПро CSP»	11	10	7
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн», сервис «Сверка Стандарт 2500», 1 подразделение	10	10	9

Продление регистрации домена(ов). Тарифный план "Базовый" XN----7SBOCHJAO5CDIQ5B2FE6A.XN--P1AI (ЦЕЗАРЬ-СЕКЬЮРИТИ.РФ).	-	1	-
Продление регистрации домена(ов). Тарифный план "Базовый" XN--80AJBGHAM0CCHP2B8ED4A.XN--P1AI (ЦЕЗАРЬСЕКЬЮРИТИ.РФ).	-	1	-
Предоставление неисключительной лицензии на использование сервиса Tilda Publishing в рамках тарифа Т	13	-	-
Продление регистрации домена(ов). Тарифный план "Оптимальный" (цезарь-секьюрители.рф). На срок с 12.11	1	-	-
Продление регистрации домена(ов). Тарифный план "Оптимальный" (цезарьсекьюрители.рф). На срок с 12.11.	1	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	107
НДС с авансов на тмц и по дебиторской задолженности поставщиков	10	-	-
ИТОГО:	80	112	284

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.19 гг. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	9	11	12
Итого:	9	11	12

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	за 2021г.								
	за 2020г.								
прочая	за 2021г.								
	за 2020г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	104 454	66 979	7 658	(36 006)				143 085
	за 2020г.	122 876	28 454	6 653	(53 529)				104 454
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	71 175	70 845		(28 266)				113 754
	за 2020г.	85 893	27 474		(42 192)				71 175
авансы полученные	за 2021г.	7 774	(6 807)	7 656	(7 545)				1 078
	за 2020г.	5 471	361	6 465	(4 523)				7 774
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	23 453	2 312	2	(154)				25 613
	за 2020г.	30 008	16	188	(6 759)				23 453
кредиты	за 2021г.								
	за 2020г.								
займы	за 2021г.								
	за 2020г.								
прочая	за 2021г.	2 053	629		(42)				2 640
	за 2020г.	1 504	604		(55)				2 053
Итого	за 2021г.	104 454	66 979	7 658	(36 006)	X			143 085
	за 2020г.	122 876	28 454	6 653	(53 529)	X			104 454

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	1 292	9 319	6 540
<i>НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)</i>	(214)	(1 545)	(1 069)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	113 754	71 175	85 893
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	24 417	22 111	27 503
в том числе:			
- НДС	24 417	22 091	27 494
- Транспортный налог	-	20	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 196	1 342	2 505
в том числе:			
- Расчеты по страхованию	27	-	194
- Пенсионный фонд	810	939	1 856
- Фонд обязательного медицинского страхования	345	388	438
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	14	15	17
Прочее	2 640	2 052	1 504
Итого кредиторская задолженность:	143 085	104 454	122 876

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало предшествующего периода)	3 505	1 111	4 616
Признано в 2020 году (предшествующем периоде)	7 787	1 227	9 014
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (предшествующем периоде)	(8 383)	(1 731)	(10 114)
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на начало текущего периода)	2 909	607	3 516
Признано в 2021 году (в текущем)	6 878	1 121	7 999
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021 году (в текущем)	(7 673)	(1 358)	(9 031)
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на конец текущего периода)	2 113	370	2 483

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Деятельность частных охранных служб	611 937	594 125
Итого:	611 937	594 125

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Материальные затраты	(30 922)	(34 824)
Расходы на оплату труда	(86 546)	(95 873)
Отчисления на социальные нужды	(15 266)	(20 077)
Амортизация	(1 097)	(105)
Прочие затраты	(457 641)	(396 845)
Итого:	(591 472)	(547 724)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

В Отчете о финансовых результатах расходы в части формирования резерва по сомнительным долгам показываются свернуто. Доходы – 7 878 тыс. руб., расходы – (2 836) тыс. руб., отражено –5 042 тыс. руб.

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Резерв по сомнительным долгам	5 042	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	2	3
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	20 980	24 147
Доходы, связанные с реализацией ОС	1 717	-
Прочие доходы	2 540	5 965
Итого доходы	30 281	30 115

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Расходы на услуги банков	(192)	(320)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(7 684)	(6 465)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(10 074)	(18 649)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(6)	(-)
Госпошлина	(73)	(102)
Резервы по сомнительным долгам (начисленные)	(-)	(7 324)
Расходы от выбытия иных активов	(16 394)	(17 335)
Прочие расходы	(1 575)	(2 996)
Итого расходы	(35 998)	(53 191)

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	15 351	39 056
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	15 932	24 254
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 x стр.3)	(3 070)	(7 811)
5	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(451)	13 753
	- Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу (в т.ч. НДС на расходы)	(451)	(873)
	- доходы от участия в других организациях	-	14 626
6	Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 x стр.3)	(90)	2 751
7	Вычитаемые временные разницы, в том числе:	-	1 053
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	7 999	(9 014)
	- резерв по сомнительным долгам	461	(47)
	- погашение резерва на выплату отпусков	(9 031)	10 114
8	Изменение ОНА (стр. 7 x стр. 3)	(24)	(210)
9	Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:	12	6
	- прочие расходы на списание ОС	6	
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	6	6
10	Изменение ОНО (стр. 9 x стр.3)	2	1
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	(3 186)	(4 851)

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие поступления	7 317	7 127
<i>в том числе</i>		
Возврат денежных средств поставщиков	862	6 838
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	-	63
Прочие поступления денежных средств	611	226
НДС свернуто	5 844	-

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Оплата труда	(74 736)	(83 398)
НДФЛ с оплаты труда	(11 320)	(12 315)
Страховые взносы	(15 480)	(21 150)
Алименты	(573)	(687)
Прочие удержания	(-)	(-)
Итого:	(102 109)	(117 550)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие платежи	(11 353)	(12 427)
<i>в том числе</i>		
Пошлины	(41)	(78)
Платежи в бюджет (прочие)	(51)	(9)
Штрафы	(15)	(1 077)
Комиссия банка	(195)	(320)
Претензии	(7 226)	(5 154)
Участие в тендере	-	(5)
Возврат ошибочно полученных платежей	-	(665)
По договору подряда	(2 594)	(841)
НДС свернуто	-	(3 479)
Прочие	(1 231)	(799)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Дочерние общества							
ООО ЧОО "Цезарь Секьюрити Северо-Запад" (поставщик)	Оказание услуг реагирования	13 585	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	10 958	23 233	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	6 603
	Дивиденды полученные	-	-	-	14 626	Согласно решению единственного участника о распределении прибыли не позднее 30 календарных дней после подписания решения от 17.11.2020, оплата денежными средствами	-
2. Учредители							

Вераксо Вадимович (99% доли)	Эдуард	Дивиденды выданные	16 783	Согласно протоколов внеочередного общего собрания участников о распределении прибыли оплата денежными средствами не позднее 30 календарных дней с момента принятия решения	-	65 787	Согласно протоколов внеочередного общего собрания участников о распределении прибыли оплата денежными средствами не позднее 30 календарных дней с момента принятия решения	-
Соломатин Петрович (1% доли)	Виктор	Дивиденды выданные	170	Согласно протоколов внеочередного общего собрания участников о распределении прибыли оплата денежными средствами не позднее 30 календарных дней с момента принятия решения	831	661	Согласно протоколов внеочередного общего собрания участников о распределении прибыли оплата денежными средствами не позднее 30 календарных дней с момента принятия решения	661

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО ЧОП Цезарь Секьюрити в 2021г., составило 4 586 тыс. руб., в том числе вознаграждение единоличному исполнительному органу – 3 045 тыс. руб.

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Вераксо Эдуард Вадимович	РФ	99%

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2021	01.01.2020	2021	2020	2021	2020	31.12.2021	31.12.20
Приобретение товаров (работ, услуг)	6 603	15 300	9 230	31 930	13 585	23 233	10 958	6 603
Реализация товаров (работ, услуг)	565	5	605	5 341	60	5 901	20	565
Выплата дивидендов	661	407	16 784	65 891	16 953	66 145	831	661

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор);
- Заместитель генерального директора

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2021г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения:	6 100	5 452
В том числе:	3 967	3 532
Оплата труда		
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	397	351
Премии	222	79
Налоги, взносы	1 251	1261
Медицинское страхование (обслуживание)	263	229

<i>Долгосрочные вознаграждения:</i>	-	-
<i>В том числе:</i>	-	-
<i>По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)</i>	-	-
<i>Социальные гарантии</i>	-	-
Всего:	6 100	5 452

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2021 г.	2020 г.	
4 586	4 554	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в п. 5.16 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел .

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01,
Информация Минфина России №113-9/2012)*

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

С 2019 года эпидемия коронавируса приобрела всемирные масштабы. Она повлияла на жизнь людей, социальные и экономические сферы деятельности. Общество предприняло и предпринимает усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников.

Будущие последствия сложившейся экономической и эпидемиологической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

12.4. Валютный риск

Общество не имеет обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено валютному риску.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Сообщаем что в течение отчетного периода и до настоящего момента организация не участвовала претензионных спорах, список судебных разбирательствах отражен в таблице:

Организация	оппонент в суде	наше участие в кач-ве	статус судебного разб.	сумма (без возврата госпошлины)	№ дела
ООО ЧОП "Цезарь Секьюрити"	ОНДиПР Белоярского ГО, ГО Верхнее Дуброво, ГО Заречный УНД и ПР Главного управления МЧС России по Свердловской области	ответчик	Судебное разбирательство 03.03.2022 . Шансы выиграть дело 50%	200 000	А60-3119/2022
ООО ЧОП "Цезарь Секьюрити"	АМПП г. Москвы	ответчик	Суд проигран	10 000	5-127/22
ООО ЧОП "Цезарь Секьюрити"	ГУ Отдел надзорной деятельности г. Нижнего Тагила МЧС России по Свердловской области	ответчик	Суд выигран	200 000	А60-28275/2021
ООО ЧОП "Цезарь Секьюрити"	ООО "РЫБНАЯ МАНУФАКТУРА № 1"	истец	Суд выигран	309 610,61	А40-84351/2021

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель			
Больше 2 – неэффективное использование активов	1	1,1	1,4

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1, что показывает эффективное использование активов (неэффективность использования активов).

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживания денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	0,02	0,1	0,3

Значение показателя в 2021 году ниже 0,5, что свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счет заемных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	0	0,1	0,2

Значение показателя менее 0,1 свидетельствует о не достаточной обеспеченности собственными средствами.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

• Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества составили 145 009 тыс. руб., оборотные активы составили 145 301 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Относительно степени влияния сложной эпидемиологической обстановки мы не можем достоверно оценить степень влияния данного фактора на условия ведения бизнеса. Руководством Организации предпринимаются необходимые действия, позволяющие скорректировать планы получения доходов и возможность снижения или отсрочки расходов.

В период действия ограничительных мер Общество продолжало вести охранную деятельность. Данная деятельность явилась особенно востребованной в данный период и у нашей организации имелась возможность вести ее даже с учетом ограничительных, карантинных мер.

В целом за период резкого снижения спроса на услуги организации не наблюдалось, объем деятельности в целом по организации на текущий момент не был сокращен. Общество не потеряло значимых контрагентов. Сбоев в сроках поставки услуг, оказываемых Обществом, не происходило.

Для сохранения сотрудничества и исполнения договоров с действующими покупателями и поставщиками была внедрена система Электронного документооборота «Диадок Контур», что позволило оперативно получать и отправлять документы, заключать договоры.

Общество сохранило структуру и штат, «массовых» увольнений не наблюдалось. На дистанционную форму работы были переведены только офисные работники. Связанные с переводом на удаленный режим работы сотрудников ИТ-риски (например, риск ненадлежащего или несанкционированного доступа к ИТ-системам, хищения данных) были минимизированы. Для организации удаленного доступа к корпоративной сети компании развернут VPN сервер на котором выполняется авторизация пользователей, допущенных для работы из внешней сети и организация защищенного канала связи, что исключает несанкционированное проникновение в корпоративную сеть. После получения доступа через VPN к корпоративной сети сотрудник авторизуется в домене и пользуется ресурсами сети исходя из прав своей ученой записи. Все попытки авторизации отслеживаются и логируются как на сервере VPN так и в корпоративных программных продуктах.

Удаленная работа не повлияла на эффективность работы сотрудников, постоянно проводились видеоконференции для контроля за работой сотрудников, внедрена программа контроля за рабочим временем сотрудников «Yaware».

Обществу удалось снизить текущие затраты за счет сокращения расходов на стороннее реагирование, страховые взносы за счёт налоговой льготы как предприятие, входящее в перечень малого бизнеса.

Общество продолжает надлежащим образом исполнять свои обязательства перед сотрудниками, бюджетом, контрагентами.

В период действия ограничительных мер, выручка нашей организации незначительно снизилась в начале периода, однако впоследствии наблюдался её рост, что позволило выровнять финансовые показатели в целом за период и по сравнению с предыдущим периодом финансовое состояние организации улучшилось.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Однако мы не можем оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

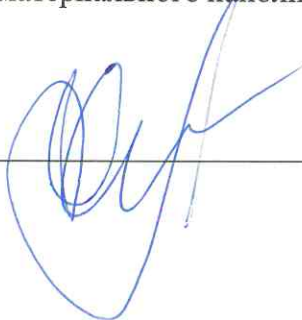
Совместная деятельность Обществом не велась.

Сфера деятельности частных охранных предприятий очень разнообразна – от личной охраны до комплексной безопасности крупного предприятия.

Особенности специфики охранной деятельности обусловлены:

- дополнительными требованиями законодательства, регулирующими тщательный выбор клиента, например, охранять аффилированное с учредителем лицо нельзя
- обязательным лицензированием руководителя частного охранного предприятия и строгостью наказания в случае нарушения лицензионных требований (руководитель лишается лицензии даже в случае пары административных протоколов)
- постоянным взаимодействием с лицензирующим органом (подача информации о заключенных и расторгнутых договорах)
- особенностями учета и списания оружия и боеприпасов, оружейной комнаты при наличии у ЧОП таковых
- особенностями правового регулирования договоров возмездного оказания услуг и ему подобных
- необходимостью тщательной проработки критериев качественного оказания услуги, без которого могут возникать проблемы со сдачей услуг заказчику и получением оплаты
- необходимостью тщательного обоснования количественного и качественного содержания услуги, без которого у Заказчика могут возникнуть проблемы с принятием расходов для целей налогообложения, а у Исполнителя – в случае оспаривания Заказчиком факта получения услуги
- сочетание нематериальных и материальных расходов при формировании услуги
- высокие сопутствующие расходы, требующие должного документального оформления
- отсутствием в ряде случаев материального наполнения, т.е. возможности пощупать и потрогать результат услуги

Генеральный директор _____



(Вераксо Э.В.)

«21» марта 2022г.