

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности ООО ЧОП «ЛИДЕР»**  
**за 2022 год**

## Оглавление

1.	СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ .....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ .....	4
3.	КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	6
4.	ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 31 ДЕКАБРЯ 2019-2020 г. И ЗА 2020 ГОД .....	8
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	8
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	9
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	10
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	10
9.	ЗАПАСЫ .....	11
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	11
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
12.	КАПИТАЛ.....	12
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	14
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	15
17.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
18.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	15
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА .....	15
20.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
21.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	16
22.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	17

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЧОП «Лидер» за 2022 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ЧОП «Лидер» подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы указаны в тысячах рублей, если не указано иное.

## 1. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

### Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятия «Лидер»

### Юридический адрес

Российская Федерация, г. Новодвинск, ул. Мельникова, д. 1

### Почтовый адрес

Российская Федерация, 164900, Архангельская область, г. Новодвинск, ул. Мельникова, д. 1

Телефон: (818 52) 63534

Общество арендует следующие нежилые помещения АО «Архангельский ЦБК» (договор аренды нежилых помещений (№ 29 от 31.03.2021 г. и № 30 от 01.03.2022 г.):

- в административном здании Управления АО «Архангельский ЦБК», общей площадью 62,0 м<sup>2</sup>;
- в здании прачечной общей площадью 149,3 м<sup>2</sup>;
- в здании стоянки легковых автомобилей на двадцать машин общей площадью 112,9 м<sup>2</sup>;
- в здании центральной проходной, общей площадью 57,0 м<sup>2</sup>;
- в административном корпусе производства целлюлозы (управлении) общей площадью 25,5 м<sup>2</sup>;
- в здании насосной станции ТЭС-3 производства целлюлозы общей площадью 161,0 м<sup>2</sup>;
- в здании административно-бытового корпуса (производства бумаги), общей площадью 110,84 м<sup>2</sup>.

### Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации: 14.07.2006 года

Регистрационный номер: 1062903012270

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Срок существования с момента государственной регистрации: 16 лет

Цель создания: извлечение прибыли.

### Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составляет - 160 человек, за 2021 год - 175 человек.

### Основные виды деятельности

Общество осуществляет:

- деятельность по охране объектов, зданий, помещений, материальных ценностей и имущества, обеспечивает контрольно-пропускной и внутриобъектовый режим;
- деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения

пожарной безопасности зданий и сооружений;

- деятельность по техническому обслуживанию установок пожаротушения, обслуживанию и ремонту систем противопожарного водоснабжения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пуско-наладочных работ;

- деятельность по обслуживанию технических средств охраны, систем видеонаблюдения, охранной и пожарной сигнализации, оборудования и программного обеспечения системы контроля доступа.

### **Сведения о наличии лицензий, свидетельств, разрешений**

1. Лицензия на осуществление частной охранной деятельности № 176, выданная УМВД России по Архангельской области 14.09.2006 г.
2. Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 2-Б/00184, выданная Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий 24.04.2007 г.
3. Разрешения на использование радиочастот или радиочастотных каналов № 614-13-0030 от 07.06.2013 г. и № 614-13-0024 от 07.06.2013 г., выданные Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор).

### **Уставный капитал**

Уставный капитал общества 250 000 рублей.

Сведения об учредителях по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Варакина Татьяна Сергеевна

Доля в уставном капитале 100%.

### **Органы управления на 31.12.2022 г.**

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица

директор Мезенев Александр Анатольевич.

## **2. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

Деятельность ООО ЧОП «Лидер» связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут существенно повлиять на операционную и финансовую деятельность предприятия.

Ключевыми рисками Общества являются:

*Финансовые риски* в результате изменения уровня инфляции, неплатежеспособности предприятия, а также процентных, депозитных, кредитных и налоговых рисков.

*Правовые риски* в результате возможного изменения законодательства.

*Операционные риски*, связанные с деятельностью Общества.

*Политические риски* в стране и регионе.

## **Финансовые риски**

*Риск, связанный с изменением уровня инфляции*

Факторы риска:

Стоимость услуг и материалов, которые закупает ООО ЧОП «Лидер», не имеет существенного влияния на финансовые показатели.

Последствия наступления риска – низкие.

Мероприятия по снижению риска:

Для снижения данного риска Общество постоянно отслеживает предложения поставщиков сырья, материалов, услуг, что позволяет приобретать необходимые материалы и услуги по наиболее выгодной цене.

Общество проводит регулярный анализ всех статей затрат с целью их оптимизации. В случае увеличения цен, Общество планирует проведение мероприятий по дальнейшему сокращению внутренних издержек.

## **Правовые риски**

*Риск, связанный с изменением налогового законодательства*

Факторы риска:

Вероятность введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности, возможность увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов, изменение сроков и условий осуществления отдельных налоговых платежей, вероятность отмены действующих налоговых льгот в сфере хозяйственной деятельности Общества.

Вероятность наступления рисков - средняя.

Последствия наступления рисков - низкие.

Мероприятия по снижению риска:

Общество постоянно осуществляет мониторинг изменений, вносимых в законодательство, оценивает степень возможного влияния таких изменений на результаты деятельности предприятия.

## **Операционные риски**

*Риск неполучения выручки от реализации*

Факторы риска:

Неплатежеспособность, банкротство крупных покупателей, нарушение сроков оплаты счетов-фактур за оказанные услуги.

Вероятность наступления риска - низкая.

Последствия наступления риска - значительные. Невыполнение покупателями своих обязательств по договору приведет к снижению объема денежных средств, дефициту ликвидности.

Мероприятия по снижению риска: для снижения данного риска Общество ориентируется на

сотрудничество с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг.

## **Политические риски в стране и регионе**

Политическая среда в Российской Федерации характеризуется как стабильная, обладающая устойчивостью федеральной и региональной ветвей власти и обеспечивающая в целом достаточно благоприятный инвестиционный климат для развития предприятий. По результатам прошедших в сентябре 2020 года выборов, набрав 63% голосов, губернатором Архангельской области сроком на 5 лет был избран А. Цыбульский. В целом Архангельская область является регионом со слабовыраженной социально-политической конфликтностью. Соответствующие политические риски оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с существенными политическими изменениями в стране, введением чрезвычайного положения и забастовками, стихийными бедствиями, по мнению Общества, являются минимальными.

#### Риски негативного воздействия внешнеполитических и экономических изменений в России.

Суть риска состоит в негативных для Общества последствиях геополитических изменений, а также в неблагоприятном влиянии отрицательных темпов развития экономики России. Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности новых технологий и источников долгового финансирования. Внешнее санкционное давление не могло не сказаться отрицательно на всей российской экономике. По разным данным спад ВВП России по итогам 2022 года составил от 2,5 до 3,4%. Реальные доходы населения России по данным Министерства финансов в 2022 году снизились на 2,2%. Всё это ведёт к снижению объёмов производства и покупательной способности населения.

Вероятность наступления и влияние риска оцениваются как очень высокие.

### **3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **3.1. Методологические аспекты**

Методика отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества изложена в приказе № 117 от 30 декабря 2021 года «Об учетной политике».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2012г. № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету, по рабочему плану счетов, разработанному в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности от 31.10.2000 г. № 94Н.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговый учет формируется на основе данных первичных учетных документов (включая бухгалтерские справки) и регистров налогового учета.

## Основные средства

Организация бухгалтерского учета основных средств осуществляется на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 года № 204н (в редакции последующих изменений и дополнений).

К основным средствам относятся предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Для целей бухгалтерского и налогового учета амортизация начисляется линейным методом (п.35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для всех основных средств, включая бывшие в употреблении, определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и/или мощности;
- нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации;
- намерений профильных специалистов в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации;
- системы проведения ремонтов;
- естественных условий и климатических факторов;
- влияния агрессивной технологической производственной среды;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

Основные средства стоимостью *менее 100 000* рублей за единицу включаются в состав материальных расходов по мере ввода их в эксплуатацию.

## Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Начисление амортизации производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования (п.23 ПБУ 14/2007). Срок полезного использования определяется самостоятельно в соответствии со сроком действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ и ожидаемого срока использования объекта, в течение которого предприятие может получать экономические выгоды (п.25 ПБУ 14/2007).

## Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней

себестоимости путем определения фактической себестоимости учетной единицы в момент ее отпуска.

При реализации запасов себестоимость проданных материалов списывается на прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета стоимость спецодежды и обуви включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

#### **Резервы и оценочные обязательства**

В целях бухгалтерского учета создается резерв под обязательства по неиспользованным отпускам в сумме, определяемой как произведение количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на последний день отчетного периода на среднедневной заработок.

#### **Налог на прибыль**

Для целей налогообложения прибыли признаются доходы и расходы по методу начисления (ст. 271, 272 НК РФ). В бухгалтерском и налоговом учете ежеквартально отражается начисление налога на прибыль в соответствии с главой 25 НК РФ. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются не позднее 28 числа каждого месяца. Исчисление авансовых платежей производится в порядке, установленном п. 2 ст. 286 НК РФ.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются развернуто.

#### **3.2. Изменения в учетной политике на 2023 год**

Существенных изменений в учетной политике на 2023 год нет, кроме тех, которые обусловлены изменением в законодательстве.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 31 ДЕКАБРЯ 2020-2021 г. И ЗА 2021 ГОД**

На начало отчетного года по сравнению с отчетностью 2021 г. изменений не было.

#### **5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

У Общества отсутствуют нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2022г.	9 484	(5 542)	2 098	(2 031)	1 912	(1 699)	9 551	(5 329)
	5210	за 2021г.	9 069	(5 619)	2 002	(1 587)	1587	(1 510)	9 484	(5 542)
в том числе:										
Транспортные средства	5201	за 2022г.	5 281	(3 282)	1 775	(949)	830	(854)	6 107	(3 306)
	5211	за 2021г.	5 281	(2 524)	-	-	-	(758)	5 281	(3 282)
Здания	5202	за 2022г.	148	(148)	-	-	-	-	148	(148)
	5212	за 2021г.	148	(148)	-	-	-	-	148	(148)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	166	(105)	323	(105)	105	(33)	384	(33)
	5213	за 2021г.	167	(167)	61	(62)	62	-	166	(105)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	2 854	(1 002)	-	(13)	13	(797)	2 840	(1 785)
	5214	за 2021г.	1 282	(634)	1 942	(369)	369	(737)	2 854	(1 002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	993	(981)	-	(964)	964	(1)	30	(19)
	5215	за 2021г.	2 141	(2 128)	-	(1 148)	1 148	(1)	993	(981)
Рабочий скот	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	8	(8)	-	(8)	8	-	42	(38)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	42	(24)	-	-	-	(14)	42	(24)
	5217	за 2021г.	42	(10)	-	-	-	(14)	42	(24)

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2022 и в 2021 году не было.

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 362	2 935	2 968

## 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 2022г.	255	2 114	(16)	(2 098)	255
	5250	за 2021г.	255	2 038	(36)	(2 002)	255
в том числе:							49
ISE-2000EXZ22 скоростная поворотная IP-камера	5241	за 2022г.	49	-	-	-	49
	5251	за 2021г.	49	-	-	-	93
Комплект сетевой уличной IP- в/камеры DUTel CF-3211-00	5242	за 2022г.	93	-	-	-	93
	5252	за 2021г.	93	-	-	-	113
Видеокамера купольная день/ночь,СР-4421-201 Вandalocойкая	5243	за 2022г.	113	-	-	-	113
	5253	за 2021г.	113	-	-	(888)	-
Автомобиль LADA. 213100 (230158)	5244	за 2022г.	-	888	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	886	-	(886)	-
Автомобиль LADA. 213100 (231380)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Вышка-тура (высота 11,2 м)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	123	-	(123)	-
Кондиционер GWH24AAD-K3NNA2A	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	8	8	-	-
Собака Тайсон	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	8	8	-	-
Собака Терри	5249	за 2022г.	-	-	-	(148)	-
	5259	за 2021г.	-	148	-	-	-
Ультразвуковой дефектоскоп Velograph II	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	(361)	-
АРМ Орион	5249	за 2022г.	-	361	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	(897)	-
Сервер ОПС Орион	5249	за 2022г.	-	897	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	(683)	-
Видесервер Орион	5249	за 2022г.	-	683	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Служебные собаки	5249	за 2022г.	-	36	36	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ретранслятор системный РТС-SV "Цефей"	5249	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2022 году финансовых вложений нет (2021 и 2020 – нет).

## 8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			возникло	погашено	
Прочие оборотные активы	за 2022 г.	506	242	-	748
	за 2021 г.	412	451	(357)	506
страхование гражданской ответственности	за 2022 г.	181	27	-	208
	за 2021 г.	164	284	(267)	181
программное обеспечение	за 2022 г.	221	26	-	247
	за 2021 г.	248	63	(90)	221
авансы под МПЗ, без НДС	за 2022 г.	104	189	-	293
	за 2021 г.	-	104	-	104

Прочих внеоборотных активов на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 нет.

## 9. ЗАПАСЫ

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 606	-	120 194	(119 968)	-	5 832	-
	5420	за 2021г.	4 606	-	121 225	(120 225)	-	5 606	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 518	-	10 468	(10 154)	-	5 832	-
	5421	за 2021г.	4 367	-	10 422	(9 271)	-	5 518	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	88	-	109 726	(109 814)	-	88	-
	5425	за 2021г.	239	-	110 803	(110 954)	-	88	-

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

В составе запасов материалов, находящихся на складе без движения длительное время, нет.

У Общества отсутствуют обременения запасов по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020.

## 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание из финансового результата	перевод из дебиторской в кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по суду, оспаривания)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	16 385	-	19 101	-	(16464)	-	125	-	19 147	-
	5530	за 2021 г.	17 890	-	2 973	-	(5 328)	-	-	850	16 385	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	15 510	-	19 084	-	(15 453)	-	-	-	15 510	-
	5531	за 2021 г.	15 239	-	2 971	-	(2 700)	-	-	-	15 510	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1	-	1	-	(2 628)	-	-	-	2	-
	5532	за 2021 г.	2629	-	-	-	(1 011)	-	125	-	4	-
Прочая	5513	за 2022 г.	874	-	16	-	-	-	-	850	874	-
	5533	за 2021 г.	22	-	2	-	-	-	-	-	874	-

Данные в графе «Поступление» раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Долгосрочная дебиторская задолженность у предприятия за 2022 - 2021 г. г. отсутствует.

Просроченной дебиторской задолженности за 2022 -2021 год нет.

В соответствии с Учетной политикой на основании анализа и инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков по балансовому счету 62 на предприятии создается резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

В 2022 - 2021 годах резерв не создавался.

## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В составе денежных средств и их эквивалентов в бухгалтерском балансе отражены средства на счетах в банках.

Наименование	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в т.ч.:	16 210	10 413	5 029
Сбербанк	16 210	10 413	5 029
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>16 210</b>	<b>10 413</b>	<b>5 029</b>

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования (на 31.12.2021, на 31.12.2020 – не имеет).

Все денежные потоки за 2022 - 2021 г. связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства.

## 12. КАПИТАЛ

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО ЧОП «Лидер» составляет 250 тыс. руб.

В течение 2022 - 2021 г. изменений в уставном капитале не было.

### Нераспределенная прибыль

На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составила 26 297 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 18 089 тыс. руб., на 31.12.2020 – 12 477 тыс. руб.).

Дивиденды в 2022 году по результатам 2021 года не выплачивались (в 2021 году – не выплачивались).

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 8 208 тыс. руб., за 2021 год – 5 612 тыс. руб.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	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 хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2022 г.	14 389	1271	-	(354)	-	-	-	-	15 431
	5580	за 2021 г.	13 985	821	-	(1267)	-	-	-	-	14 389
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	298	189	-	(283)	-	-	-	-	204
	5581	за 2021 г.	154	283	-	(139)	-	-	-	-	298
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	9 123	770	-	(13)	-	-	125	-	10 005
	5583	за 2021 г.	9 199	52	-	(978)	-	-	-	-	9 123
прочая	5566	за 2022 г.	4 968	312	-	(58)	-	-	-	-	5 222
	5586	за 2021 г.	4 632	486	-	(150)	-	-	-	-	4 968

В 2022 - 2021 г. не заключалось новых договоров, предусматривающих погашение более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 нет (на 31.12.2021 и на 31.12.2020 – нет).

**Задолженность по налогам и сборам к бюджет и перед государственными внебюджетными Фондами**

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего задолженность перед бюджетом, в т.ч.:	8 421	7 600	7 676
Транспортный налог	4	4	5
Налог на прибыль	125	-	21
НДФЛ	920	914	867
НДС	7 372	6 682	6 783
Всего задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	1 584	1 523	1 523
Пенсионный фонд на обязательное пенсионное страхование	1 087	1 048	1 052
в доле страховой части	1 087	1 048	1 052
Фонд социального страхования на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	59	59	57
Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	421	400	398
Фонд социального страхования на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	17	16	16

Просроченной задолженности нет.

**14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Наименование показателя	Код	период	Остаток на начало года	Признано	Погибено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2022 г.	5 257	12 934	(12 924)	5 267
	5710	за 2021 г.	5 889	11 383	(12 015)	5257
в том числе:	5701	за 2022 г.	1 155	494	(753)	896
	5711	за 2021 г.	961	1 106	(912)	1 155
Обязательство по оплате проезда в отпуск	5702	за 2022 г.	4 102	12 440	(12 171)	4 371
Обязательство по неиспользованным отпускам	5712	за 2021 г.	4 928	10 277	(11 103)	4 102

На 31.12.2022 года Общество в соответствии с Трудовым кодексом РФ имеет обязательства перед работниками по неиспользованным отпускам в количестве 1 977 календарных дней (на 31.12.2021 – 2 010 календарных дней). Предприятие произвело оценку потенциальных обязательств по неиспользованным отпускам сотрудников. Сумма обязательства рассчитана умножением количества неиспользованных дней отпуска работника на его среднемесячную зарплату. В отношении срока исполнения, а, следовательно, и величины данных обязательств существует неопределенность.

Согласно ТК РФ работодатель обязан оплачивать один раз в два года проезд своим работникам и членам их семей к месту отдыха и обратно. В 2022 году и в 2021 году создавался резерв под обязательства по оплате проезда в отпуск.

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ПРЕДПРИЯТИЯ

Информация о выручке от продажи работ, услуг (за минусом НДС) представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год	Отклонение
Выручка от реализации работ, услуг - всего, в том числе:	155 979	148 262	7 717
- охранные услуги	132 168	126 820	5 348
-ТО установок пожарной автоматики	8 019	7 058	961
-ТО средств охраны видеонаблюдения	8 785	7 564	1 221
-монтажные работы	7 007	6 820	187

Структура затрат Общества представлена в таблице:

### Затраты на производство

Наименование показателя	код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	10 004	8 947
Расходы на оплату труда	5620	105 397	104 931
Отчисления на социальные нужды	5630	19 875	19 634
Амортизация	5640	1 699	1 510
Прочие затраты	5650	8 542	5 714
<b>Итого по элементам</b>	5660	<b>145 517</b>	<b>140 736</b>
в т.ч. изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	152

### Себестоимость проданных работ, услуг

Наименование показателя	за 2022 г.	%	за 2021 г.	%	Изменение
Материальные затраты	8 021	7,3	8 222	7,4	(201)
Расходы на оплату труда	79 444	72,3	85 103	76,7	(5 659)
Отчисления на социальные нужды	15 146	13,8	16 144	14,6	(998)
Амортизация	1 406	1,3	1 190	1,1	216
Прочие затраты	5 797	5,3	295	0,2	5 502
<b>Итого по элементам</b>	<b>109 814</b>	<b>100</b>	<b>110 954</b>	<b>100</b>	<b>(1 140)</b>

### Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2022 г.	%	за 2021 г.	%	Изменение
Материальные затраты	1 983	5,6	725	2,4	1 258
Расходы на оплату труда	25 953	72,7	19 828	66,6	6 125
Отчисления на социальные нужды	4 729	13,2	3 490	11,7	1 239
Амортизация	293	0,8	320	1,1	(27)
Прочие затраты	2 745	7,7	5 419	18,2	(2 674)
<b>Итого по элементам</b>	<b>35 703</b>	<b>100</b>	<b>29 782</b>	<b>100</b>	<b>5 921</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 -2021 гг. были произведены следующие прочие доходы и расходы.

Наименование показателя	за 2022 год			за 2021 год		
	доходы (+)	расходы (-)	прибыль/(убыток)	доходы (+)	расходы (-)	прибыль/(убыток)
I. Проценты полученные, уплаченные	-	-	-	-	-	-
II. Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	580	(660)	(80)	43	(463)	(420)
Доходы (расходы) от реализации ОС (сальдо)	518	-	518	-	-	-
Банковское обслуживание	-	(138)	(138)	-	(83)	(83)
Материальная помощь	-	(202)	(202)	-	(134)	(134)
Вознаграждения	-	-	-	-	(10)	(10)
Благотворительная помощь	-	(95)	(95)	-	(10)	(10)
Членские взносы	-	(10)	(10)	-	(10)	(10)
Возмещение из бюджета	41	-	41	39	-	39
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	-	-	-	1	-	1
Прочие доходы и расходы	21	(215)	(194)	3	(216)	(213)
<b>Итого</b>	<b>580</b>	<b>(660)</b>	<b>(80)</b>	<b>43</b>	<b>(463)</b>	<b>(420)</b>

## 17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Решений о прекращении определенных видов деятельности, приносящих доход, в 2022-2021 годах не принималось.

## 18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
Получено бюджетных средств - всего	5900	41	39
в том числе:			
возмещение расходов по предупредительным мерам	5901	41	39

## 19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, нет.

## 20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Условные активы

У Общества отсутствуют условные активы.

### Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства.

## 21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

№ п/п	Наименование	за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	10 382	7 106
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(2 076)	(1 421)
3	Постоянные разницы	(489)	(365)
4	Вычитаемые временные разницы (расходы для целей налогообложения признаются позднее, чем в бухгалтерском учете)	11	(631)
5	Налогооблагаемые временные разницы (расходы для целей налогообложения признаются раньше, чем в бухгалтерском учете)	(246)	224
6	Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	10 636	7 064
	Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
	Налог на прибыль	(2 127)	(1 413)
	Сумма постоянного налогового обязательства	(98)	(73)
	Сумма отложенного налогового актива	2	(126)
	Сумма отложенного налогового обязательства	(49)	45

Постоянные разницы вызваны наличием доходов и расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

№ п/п	Название постоянной разницы	за 2022 год прибыль+ убыток-	за 2021 год прибыль+ убыток-
1	Материальная помощь	(220)	(154)
2	Разовое вознаграждение	-	(10)
3	НДС по расчетам и услугам	(14)	(31)
4	благотворительная помощь	(95)	(10)
5	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(160)	(160)
	Итого:	(489)	(365)

Вычитаемые временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов, связанных с созданием резерва под обязательства по неиспользованным отпускам и признанием убытка прошлых лет.

Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны:

- различным порядком признания прямых расходов по остаткам готовой продукции на складе и в незавершенном производстве в бухгалтерском и налоговом учете,

- превышением срока полезного использования отдельных объектов основных средств в бухгалтерском учете над сроком полезного использования указанных объектов основных средств для целей налогового учета,
- признанием для целей налогового учета расходов на капитальные вложения в размере 10% и 30% от величины первоначальной стоимости, вводимых в эксплуатацию объектов основных средств.

Ставка по налогу на прибыль в 2022 и 2021 г. составила 20%, в том числе в доле федерального бюджета - 3%, в доле областного бюджета - 17% .

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Срок гашения
Бухгалтерский баланс стр. 1180	1 054	1 052	1 178	-
Отложенные налоговые активы				2023
- оценочные обязательства и резервы	1 054	1 052	1 178	
Бухгалтерский баланс стр. 1420	223	174	219	-
Отложенные налоговые обязательства				-
- основные средства	223	174	204	
- остатки НЗП	-	-	15	

## 22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

В 2022 году решений о распределении прибыли на выплату дивидендов по итогам 2021 года не принималось.

Директор

20.01.2023



А.А. Мезенев