

**Иные пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО ЧОП «ВВ-Защита»
за 2022 г.**

Содержание	стр
1 Общие сведения	
1.1 Описание компании	4
1.2 Информация о существенных событиях	5
2 Учетная политика	
2.1 Основа составления	5
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3 Основные средства	6
2.4 Способы начисления амортизационных отчислений	6
2.5 Проверка элементов амортизации объектов основных средств	6
2.6 Материально-производственные запасы	6
2.7 Готовая продукция (работы, услуги)	7
2.8 Расходы будущих периодов	7
2.9 Учет выручки от продаж	8
2.10 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	8
2.11 Выбор метода распределения расходов на продажу	8
2.12 Уставный капитал	8
2.13 Инвентаризация имущества и обязательств	8
2.14 Порядок определения величины оценочных обязательств	8
2.15 Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств	9
2.16 Изменения в учетной политике	9
3 Информация по отчетным сегментам	10
4 Информация об участии в совместной деятельности	10
5 Информация о событиях после отчетной даты	10
6 Информация о рисках, условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах	11
7 Информация о прекращаемой деятельности	12
8 Информация о связанных сторонах	12
9 Раскрытие существенных показателей	
9.1 Отражение последствий изменений в учетной политике	13
9.2 Основные средства	16
9.3 Отложенные налоговые активы	16
9.4 Материально-производственные запасы	16
9.5 Дебиторская задолженность	16
9.6 Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты	17
9.7 Прочие оборотные активы	18
9.8 Отложенные налоговые обязательства	18
9.9 Кредиторская задолженность	18
9.10 Заемные средства	19
9.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
9.12 Прочие доходы и расходы	20
9.13 Налог на прибыль	21

9.14 Использование средств, выделенных на развитие Общества	21
9.15 Капитал	21

Данные пояснения являются дополнительной информацией к годовой бухгалтерской отчетности ООО ЧОП «ВВ-Защита» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1 Описание компании

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «ВВ-Защита», сокращённое название ООО ЧОП «ВВ-Защита» (далее «Общество»), ИНН 3128048555.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.12.2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1043109213850, свидетельство о государственной регистрации № 31 000962426.

Общество зарегистрировано по адресу: 309500, Белгородская обл, г. Старый Оскол, территория юго-западный промрайон, фабричная площадка, проезд - 4.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является: **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЧАСТНЫХ ОХРАННЫХ СЛУЖБ.**

В целях охраны Общество предоставляет следующие виды услуг согласно Устава:

- 1) защита жизни и здоровья граждан;
- 2) охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящегося в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении;
- 3) охрана объектов и (или) имущества на объектах с осуществлением работ по проектированию, монтажу и эксплуатационному обслуживанию технических средств охраны, перечень видов которых устанавливается Правительством Российской Федерации, и (или) с принятием соответствующих мер реагирования на их сигнальную информацию;
- 4) консультирование и подготовка рекомендаций клиентам по вопросам правомерной защиты от противоправных посягательств;
- 5) обеспечение порядка в местах проведения массовых мероприятий;
- 6) обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах;
- 7) охрана объектов и (или) имущества, а также обеспечение внутриобъектового и пропускного режимов на объектах, которые имеют особо важное значение для обеспечения жизнедеятельности и безопасности государства и населения и перечень которых утверждается в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

Общество осуществляло свою деятельность в 2022 г на основании следующей лицензии:

№	Наименование органа, выдавшего лицензию	Серия лицензии	№ лицензии	Наименование лицензии	Лицензия	
					Дата выдачи	Окончание срока действия
1	МОБ УВД Белгородской области	-	33	На осуществление частной охранной деятельности	18.11.2016	29.12.2024

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 247 человек (на 31 декабря 2021 г. – 240 человек).

Единственным участником Общества является:

Наименование: ООО ЧОП «Новолипецкий».

Место нахождения: 398005, Липецкая область, г. Липецк, ул. Ферросплавная, д.8.

Единоличный исполнительный орган ООО ЧОП «ВВ-Защита » в 2020 г. - Генеральный директор

-с 01.01.2022 по 31.12.2022 г –И.А. Печурин.

1.2. Информация о существенных событиях в 2022 году.

Существенными событиями в 2022 являются сделки:

- договор с ОАО «Стойленский ГОК» на оказание охранных услуг,
- договор с ООО «АВИСТО» на оказание охранных услуг,
- договор с ООО «А2 СКЛАДСКИЕ РЕШЕНИЯ» на оказание охранных услуг.

2. Учетная политика¹

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 31 декабря 2021 г №202.

¹ Выдержки из учетной политики, влияющее на составление бухгалтерской отчетности

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3 Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. за единицу.

Активы, стоимостью до 100 000 рублей за единицу сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость указанных объектов, списывается на затраты производства по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях контроля и сохранности этих объектов, ведется учет за их движением на забалансовом счете.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.4 Способы начисления амортизационных отчислений.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.5 Проверка элементов амортизации объектов основных средств.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в Организации к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые (используемые) в течение периода не более 12 месяцев:

- материалы, топливо, запасные части предназначенные для использования при оказании услуг;

- инструменты, инвентарь и другие аналогичные объекты, используемые при оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019, в которую включаются суммы, уплаченные поставщику за вычетом налогов и сборов и транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР). Фактическая себестоимость запасов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы». При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной цене, определяемой в момент отпуска, в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Форменная одежда учитывается в расходах единовременно в момент ее выдачи работникам. В целях контроля за сохранностью форменной одежды Обществом ведется ее аналитический учет на забалансовых счетах до момента фактического выбытия.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываются на счете 10 «Материалы» и отражаются в бухучете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию, аналитический учет ведется на забалансовых счетах до момента фактического выбытия.

Прочие активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей списываются на расходы в периоде приобретения.

Общество проверяет запасы на обесценение на отчетную дату – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря. Так как Общество в своей обычной деятельности не продает запасы, на основании п.29 ФСБУ 5/2019 под чистой стоимостью продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2.7 Готовая продукция (работы, услуги)

Готовая продукция в Обществе отсутствует. Оказанные услуги учитываются по фактической производственной себестоимости.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок, если период учета (возникновения) расходов вытекает из документов, в соответствии с которыми осуществляется сделка.

Все расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе в качестве прочих оборотных активов или дебиторской задолженности по видам актива независимо от длительности срока их погашения.

Расходы на лицензирование, оплату отпусков и страховых взносов, относящихся к будущим отчетным периодам списываются на затраты единовременно. Расходы по разрешениям на хранение и ношение оружия, обновления для программных продуктов для ЭВМ, подписка на периодические издания, в том числе электронные информационные справочные системы) не относятся к расходам будущих периодов и в бухгалтерском балансе отражаются по строке «Дебиторская задолженность», но для удобства автоматического расчета и автоматического ежемесячного отнесения на затраты оставлены на счете 97 «Расходы будущих периодов». Страхование жизни работников и прочие страховки (ОСАГО) учитываются на счете 76.01.9, а в бухгалтерском балансе отражаются по строке «Дебиторская задолженность».

2.9 Учет выручки от продаж

Выручка от реализации определяется по дате передачи права собственности на оказанные охранные услуги (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом НДС.

2.10 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы в Обществе не выделяются.

2.11 Выбор метода распределения расходов на продажу

В 2022 г распределяемых расходов на продажу в Обществе не было.

2.12 Уставный капитал

Величина Уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

По состоянию на 31.12.22 г уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости доли 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала. Доля принадлежит единственному участнику Общества - ООО ЧОП «Новолипецкий».

2.13 Инвентаризация имущества и обязательств

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

- в 2022 году по состоянию на 1 декабря:
материально-производственных запасов,
основных средств,

- по состоянию на 31 декабря:
финансовых обязательств.

- в случае необходимости, по указанию Генерального директора на определенную дату, согласно приказу по Обществу.

2.14 Порядок определения величины оценочных обязательств.

Общество создает резерв на оплату отпусков и страховых взносов. Для оценки данного обязательства резерв начисляется ежемесячно путем умножения количества заработанных, но не отгулянных дней отпуска и величины среднедневного заработка по каждому работнику предприятия. Эта сумма – исчисленное обязательство (резерв) на конец месяца. Дни отпуска, использованные авансом в расчет не берутся. Далее производится сравнение с накопленной ранее суммой и определяется результат доначисления.

Алгоритм доначисления сумм страховых взносов аналогичен. Текущая ставка страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС, а так же НС и ПЗ, определяется как

отношение страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС каждого сотрудника, начисленных в этом месяце, к фактическим начислениям, составляющим ФОР оценочного обязательства. Затем производится сравнение с накопленными суммами.

В случае недостаточности суммы резерва для оплаты отпусков в каком-либо месяце производится списание недостающей суммы резерва за счет себестоимости.

2.15 Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств.

Общество не использует денежные эквиваленты, иностранную валюту, расчеты с контрагентами производятся в валюте РФ – рублях. На отчетную дату у Общества отсутствует возможность привлечь такие дополнительные денежные средства как:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;
- величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Кроме того, Обществом на отчетную дату не были открыты в пользу других организаций аккредитивы.

На отчетную дату Общество разместило денежные средства на депозитных счетах в ПАО «РОСБАНК» в сумме 6 млн. рублей.

Депозиты, размещаемые Обществом в течение 2022 г, в бухгалтерском балансе отражены в качестве финансовых вложений по строке 1240, а в отчете о движении денежных средств как денежные средства от инвестиционной деятельности.

Суммы полученного от покупателей и оплаченного поставщикам НДС в отчете представлены свернуто.

Свернуто отражены суммы возвратов от поставщиков, заработной платы работников и суммы на финансирование пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за счет средств федерального бюджета, получение наличных денег в кассу и внесение средств на расчетный счет, выдача и возврат депозитов.

2.16 Изменения в учетной политике.

Основные изменения в учетной политике на 2022 год касаются бухучета основных средств в связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" методом упрощенной ретроспективы (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Других существенных изменений в учетной политике 2022 года не было.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО ЧОП «ВВ-Защита» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 г Общество не осуществляло деятельности, проводимой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом не выявлено.

6. Информация о рисках, условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Страновые и региональные риски – Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

7. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

8. Информация о связанных сторонах.

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО ЧОП «Новолипецкий»	398005, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Ферросплавная, д.8	Договор купли-продажи доли в уставном капитале с ОАО «Стойленский ГОК»	15.12.2009 г.	100%	-
2	Печурин Игорь Алексеевич	309516, Белгородская обл, Старооскольский р-н, Юбилейный мкр, дом № 4, кв.61	Решение единственного участника общества о назначении генерального директора от 03.02.2021 г	04.02.2021 г.	-	-
3	Печурин Игорь Алексеевич	309516, Белгородская обл, Старооскольский р-н, Юбилейный мкр, дом № 4, кв.61	Решение единственного участника общества о назначении генерального директора от 18.01.2022 г	04.02.2022 г.		

Сумма дохода Печурина Игоря Алексеевича за 01.01.2022-31.12.2022 составила 1 516 696 (один миллион пятьсот шестнадцать тысяч шестьсот девяносто шесть) рублей 89 коп. На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 438 861 (четыреста тридцать восемь тысяч восемь шестьдесят один) рубль 33 коп.

9. Раскрытие существенных показателей

9.1 Отражение последствий изменений в учетной политике

Объекты, подлежащих учету по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" у Общества отсутствуют.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" методом упрощенной ретроспективы - не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

На 31.12.2021 г в Обществе проведена проверка элементов амортизации каждого объекта основных средств. Ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость отражены в акте проверки:

Выписка из Акта проверки ожидаемого срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств ООО ЧОП "ВВ-Защита" на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Дата ввода в эксплуатацию	Инвентарный номер	Ожидаемый СПИ (месяцев)	Ликвидационная стоимость (руб.)
1	2	3	4	5	6
1	CHEVROLET NIVA 212300-55	30.06.2012	40	139	166 668
2	CHEVROLET NIVA 212300-55 X9L212300J0667889	06.11.2018	56	37	309 167
3	CHEVROLET NIVA 212300-55 X9L212300J0671937	06.11.2018	57	37	334 167
4	CHEVROLET NIVA 212300-55 X9L212300K0684201	23.07.2019	58	42	309 167
5	CHEVROLET NIVA 212300-55 X9L212300J0662405	27.08.2018	55	81	250 000
6	NISSAN Terrano белый VIN Z8NHSNHGN63332197	04.10.2019	59	60	583 333
7	УАЗ-220695-04 VIN ХТТ220695Н1200379	27.10.2016	54	75	50 000
8	УАЗ-220695-04 VIN ХТТ220695L1216941	21.07.2020	60	37	83 333

Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные

показатели за периоды, предшествующие отчетному, если организация одновременно скорректирует балансовую стоимость основных средств.

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В баланс внесены следующие корректировки:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	991	1 294	2 285
Отложенные налоговые активы	1180	631	-	631
Итого по разделу I	1100	1 622	1 294	2 916
БАЛАНС	1600	18 561	1 294	19 855
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 855	1 035	3 890
Итого по разделу III	1300	3 105	1 035	4 140
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	59	259	318
Итого по разделу IV	1400	59	259	318
БАЛАНС	1700	18 561	1 294	19 855

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ООО ЧОП «ВВ-Защита» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 991 тыс. руб. На 01.01.2022 г – 2 285 тыс. руб.

В межотчетный период сделаны проводки:

Дт 02.01 Кт 84.01 1 293 956,49 руб (в НУ-временная разница). Сумма отражена по строке 1150 баланса.

Дт 84.01 Кт 77 258 791,30 руб. Сумма отложенного налогового обязательства отражена по строке 1420 баланса.

Подробная информация о пересчете показателей по каждому основному средству на 01.01.2022 г после начала применения ФСБУ 6/2020 приведена в таблице :

9.2 Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменение стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2).

На 31.12.2021 г незавершенных капитальных вложений нет.

В качестве арендованных основных средств на забалансовом счете 001 числятся (п. 2.4 Раздела 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках: /тыс. руб./

Объект	Остаток на 01.01.22 г.	Получение	Выбытие	Остаток на 31.12.22 г.
Караульное помещение и комната хранения оружия)	35	0	0	35
Офисное помещение	0	0	0	0
Карабин охотничий гладкоствольный "Сайга 410К-01(02) 25 шт	325	0	0	325
ИТОГО	360	0	0	360

9.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы в сумме 796 тыс. рублей образованы разницеми в НУ и БУ при формировании оценочных обязательств (резерва отпускам и страховым взносам).

9.4 Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов за 2022 г. приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Виды материально-производственных запасов	Остаток 31.12.2021 г.	Остаток 31.12.2022 г.
Сырье и материалы (10.01, 10.06)	1,1	1,1
Специальная одежда и обувь (10.10)	128,0	276,6
Топливо (10.03)	4,4	5,6
Прочее (10.05, 97)		
Итого	133,5	283,3

9.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Структура и движение дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная дебиторская

задолженность) указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка дебиторов по договорам поставки материалов и оказанию услуг (авансы выданные):

(тыс. руб.)

Наименование организации- дебитора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
ООО «РН-Карт»	130,0	163
АО «Почта России»	1,3	1,3
ООО ТД «Статус»		31,5
ООО «ОСКОЛНЕФТЕСНАБ»		14
Прочие		0,5
Итого	131	210

Расшифровка дебиторов по договорам оказания услуг (расчеты с покупателями и заказчиками):

(тыс. руб.)

Наименование организации- дебитора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
ОАО «Стойленский ГОК»	8 656,3	9 449,6
ООО «АВИСТО»	1 983,3	0
ООО «А2 СКЛАДСКИЕ РЕШЕНИЯ»	1 106,2	1 154,7
Итого	11 745,8	10 604,3

Расшифровка дебиторов по прочим операциям (прочая):

(тыс. руб.)

Наименование организации- дебитора или вида ДЗ	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Переплата по налогам и сборам	292	632
Расчеты с подотчетными лицами	15,5	27,4
Расходы будущих периодов (76.01.9)	59,5	45,6
Расчеты по прочим операциям	74,3	70
Итого	441	775

9.6 Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 отражены денежные средства на расчетном счете. На 31.12.2022 г остаток денежных средств составляет 58 636 рублей 45 коп.

9.7 Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Вид расхода	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток 31.12.2022 г.
Компьютерное программное обеспечение	25,6	18,4
Итого	25,6	18,4

9.8 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г в сумме 318 тыс. рублей образованы:

- временными разницами в НУ и БУ при амортизации основных средств (амортизационная премия) в сумме 59 тыс.руб.,
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" -259 тыс.руб.

9.9 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

Расшифровка предприятий-кредиторов (поставщиков и подрядчиков) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации- кредитора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
ОАО «Стойленский ГОК»	52	52,7
ООО «ТРАНСПЛЮС»	12,2	14,4
Прочая	17,6	25,9
ИТОГО	82	93

Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты по налогу на имущество		
Расчеты по транспортному налогу	5,2	5,2
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	736,7	841,1

НДС	5 496	6 029
Взносы по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	2 429,3	2 237
ИТОГО:	8 667,2	9 112,2

Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет следующую структуру:

(тыс.руб.)

Наименование налога	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 409,4	3 931
Прочие расчеты с персоналом и контрагентами	83,2	99
Итого	3 492,6	4 030

9.10 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе отсутствуют кредиты и займы.

9.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2022 г. было оказано охранных услуг на сумму 126 383 тыс. руб. (за вычетом НДС), себестоимость реализованной продукции составила 118 451 тыс. руб., управленческие расходы составили 7 575 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	2021 год	2022 год
Материальные расходы	4 633	4 668
Амортизация основных средств	1 037	724
Расходы на оплату труда	83 012	91 024
Взносы на социальное страхование	24 865	27 323
Аренда помещений	519	524
Прочие расходы	1 238	1 763
Итого	115 304	126 026

9.12 Прочие доходы и расходы

В 2022 году Общество получило прочие доходы, не связанные с производственной деятельностью в сумме 860 тыс. рублей. Расшифровка в разрезе статей доходов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	827
Суммы, удержанные из заработной платы за неотраб отпуска, повышение квалификации	5,2
Субсидии юридическим лицам при трудоустройстве безработных граждан, на предупредит меры от НС и ПЗ и проч.	27,6
ИТОГО:	860

Доход в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке составил за 2022 год 446тыс. руб.

В 2022 г Обществом были произведены следующие прочие расходы, не связанные с производственной деятельностью:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
Материальная помощь	116
Услуги банка	6,5
Суммы заработной платы и страховых взносов, не включенные в базу по налогу на прибыль	163
Суммы заработной платы и страховых взносов, включенные в базу по налогу на прибыль	54,5
Материалы и услуги не производственные, НДС не принимаемые к вычету и прочее	12,8
Материалы и услуги принимаемые к вычету, госпошлины	16,5
Штрафы	5
Расходы, связанные с реализацией ОС	85
ИТОГО:	459

9.13 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2022 г. сумму 333 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль: (тыс. руб.)

Показатель	За 2022 год
Условный доход по налогу на прибыль	-431
Условный расход по налогу на прибыль	672
Постоянный налоговый расход (доход)	59
Отложенные налоговые активы	165
Отложенные налоговые обязательства	-132
Текущий налог на прибыль	333

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов, связанных с выплатой премий работникам к юбилейным датам, материальной помощи и страховых взносов, НДС не подтвержденного счет-фактурами.

9.14 Использование средств, выделенных на развитие Общества

По решению учредителя в 2022 году чистую прибыль прошлых лет решено оставить нераспределенной.

9.15 Капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

С учетом пересчета показателей баланса в связи с применением ФСБУ 6/2020 чистая (нераспределенная) прибыль по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 890 тыс. руб., а на 31.12.2022 г. 4 794 тыс. руб., в том числе чистая прибыль текущего года – 904 тыс. руб.

Генеральный директор ООО ЧОП «ВВ-Защита»

И.А. Печурин

Главный бухгалтер ООО ЧОП «ВВ-Защита»

О.Н. Воскобойникова

28 февраля 2023