**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**
**ЗАО «Защита информации»**
**за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.**

## 1. Сведения об акционерном обществе

ИНН 7806374170 КПП 780601001 ОГРН 1079847084316
Адрес : 195027 Санкт-Петербург, Малыгина ул., д.6, лит А.
Генеральный директор Савицкий Андрей Анатольевич
Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич
**Размер уставного капитала организации** 10 000 рублей
**Размер резервного капитала организации** 1 000 рублей
Количество акций – 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, номер государственной регистрации 1-01-19598-J
Все акции оплачены полностью. В 2022 году дополнительные акции не выпускались

Единственным акционером ЗАО «Защита информации» является юридическое лицо:

| Наименование акционера | Количество принадлежащих акционеру акций, шт. | Номинальная стоимость принадлежащих акционеру акций, руб. | Доля, % |
|---|---|---|---|
| Акционерное общество «Комита» | 100 | 10000 | 100% |

Конечный бенефициар-Федьков Евгений Александрович

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 человека, из них 2 сотрудника являются внешними совместителями.

Организация включена в реестр МСП в качестве микропредприятия.

**Основной вид деятельности организации** – Деятельность по сдаче в аренду объектов недвижимости в 2022 г. была основной, что составило 100,00 % выручки за 2022 год.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Совет директоров в Обществе не избирался и не формировался.

Функции Генерального директора в отчетном периоде исполнял Савицкий Андрей Анатольевич

Главный бухгалтер Корзников Виктор Валерьевич

ЗАО «Защита информации» дочерних и зависимых обществ не имеет

## 2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Минфином России Положениями по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативно-правовыми актами РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в РФ отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются:

- сырье и материалы, используемые при ведении основной деятельности;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно- заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется для учета МПЗ, начиная с 2021 года, перспективно. Показатели отчетности за предыдущие периоды не пересчитывается.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости единицы запаса.

Обществом в 2022 году обесценение запасов не производилось, резерв под обесценение запасов не формировался.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительные долги отсутствуют, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Резерв на оплату отпусков не создается. Общество является микропредприятием.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

С 1 января 2022г. Общество начинает применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество приняло решение применять ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В результате может иметь место несопоставимость данных отчетности за 2021 и 2022 годы на разные отчетные даты. Данная несопоставимость не оценивается как существенно влияющая на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения Общества.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются перспективно с внесением единовременных корректировок в отчетность по состоянию на 31.12.2021 г. Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались. Изменения показателей бухгалтерского баланса отражены в таблице.

Результаты корректировок по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, изменившие данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, приведены в таблице.

Результаты корректировок по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, изменившие данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, приведены в таблице:

## Корректировка данных отчетного 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 | 2 854 | 1 055 | 3 909 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | **2 854** | **1 055** | **3 909** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **5 049** | **1 055** | **6 104** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 704 | 844 | 1 548 |
| **Итого по разделу III** | **1300** | **715** | **844** | **1 559** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 | 211 | 216 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **4 243** | **211** | **4 454** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **5 049** | **1 055** | **6 104** |

3. **Финансовый результат**

Прибыль от реализации составила 484 (Четыреста восемьдесят четыре) тыс. руб.

Чистая прибыль составила 335 (Триста тридцать пять) тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию 3 (Три тысячи) руб.

4. **Реестродержатель Общества**

**Реестродержатель общества:**

Акционерное общество "Реестр" (Санкт-Петербургский филиал)

ИНН 7704028206

ОГРН 1027700047275

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

## 5. Иные сведения

Совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.
В 2022 году дивиденды за 2021 год не начислялись и не выплачивались.
Судебные разбирательства отсутствую.
ФОТ в 2022 году составил 488,8 тыс. руб., расходы на оплату труда управленческого персонала в 2022 году составили, включая налоги и отчисления на страховые взносы, 26,1 тыс. руб.

## 6. Информация о связанных сторонах

| № | Наименование связанной стороны | Причина связанности / Характер отношений | Наименование сделки | Сумма сделки, руб. | Сальдо на 31.12.2022 г., руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Савицкий Андрей Анатольевич | Генеральный директор | Не осуществлялась | | |
| 2 | ООО "ОХТА-ТЕХ" | Генеральный директор общества - Савицкий Андрей Анатольевич | Не осуществлялась | | |
| 3 | АО «Комита» | Единственный акционер ЗАО «Защита информации» со 100% долей акций | Аренда | 1 592 640,00 | 0,00 |
| | | | Заём | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| | | | Заём | 4 219 380,00 | 450 000,00 |
| | | | Заём | 2 893 270,00 | 2 288 864,47 |
| 4 | АО «Удостоверяющий центр» | АО «Комита» - акционер общества<br>Федьков Евгений Александрович - акционер общества | Аренда | 227 520 | 0,00 |
| 5 | Федьков Евгений Александрович | Генеральный директор АО «Комита» с 67% долей акций общества | Не осуществлялась | | |
| 6 | ООО «КФМ» | Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества | Аренда | 249 120 | 0,00 |
| 7 | АО "АТКОМ" | Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества | Не осуществлялась | | |
| 8 | ООО «Комита-Инвест» | Федьков Евгений Александрович один из учредителей общества | Не осуществлялась | | |

## 7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписи отчетности отсутствуют.

Санкции, введенные против России после 24.02.2022, пока существенного влияния на деятельность Общества не оказали. Прямые санкции в отношении Общества отсутствуют.

## 8. Непрерывность деятельности

Общество планирует и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

## 1. Влияние пандемии COVID--19 и СВО на деятельность Общества

В 2022 году Обществом не принимались решения о приостановке и прекращении деятельности во время действия ограничений, вводимых с марта 2020 года и связанных с предотвращением распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.
Пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на деятельность Общества.
СВО на деятельность компании существенно не повлияла

Генеральный директор Савицкий А.А. Главный бухгалтер Корзников В.В

« 20 » марта 2023 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

### 1. Основные средства
### Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 6 078 | (2 169) | - | - | - | (209) | - | - | - | 6 078 | (2 378) |
| | 5210 | за 2021г. | 6 078 | (2 917) | - | - | - | (308) | - | - | - | 6 078 | (3 225) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2022г. | 100 | (50) | - | - | - | (10) | - | - | - | 100 | (60) |
| | 5211 | за 2021г. | 100 | (40) | - | - | - | (10) | - | - | - | 100 | (50) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2. Запасы
## Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 71 | - | 71 | 4 030 | (165) | - | - | X | 3 936 | - | 3 936 |
| | 5420 | за 2021г. | - | - | - | 71 | - | - | - | X | 71 | - | 71 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 71 | - | 71 | 3 865 | - | - | - | 229 | 3 936 | - | 3 936 |
| | 5421 | за 2021г. | - | - | - | 71 | - | - | - | - | 71 | - | 71 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | 165 | (165) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 1 840 | - | - | - | (1 522) | - | - | - | - | 13 | 331 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 424 | - | 1 519 | - | (103) | - | - | - | - | - | 1 840 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2021г. | 96 | - | - | - | (96) | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 1 535 | - | - | - | (1 522) | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 23 | - | 1 519 | - | (7) | - | - | - | - | - | 1 535 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 305 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 | 318 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 305 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 305 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 1 840 | - | - | - | (1 522) | - | - | X | - | 13 | 331 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 424 | - | 1 519 | - | (103) | - | - | X | - | - | 1 840 | - |

## 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | 4 239 | - | - | - | - | - | - | - | 4 239 |
| | 5573 | за 2021г. | 2 917 | 1 500 | - | (178) | - | - | - | - | 4 239 |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 90 | 5 527 | - | (39) | - | - | - | 13 | 5 591 |
| | 5580 | за 2021г. | 95 | 18 | - | (23) | - | - | - | - | 90 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 17 | 2 001 | - | (2) | - | - | - | - | 2 016 |
| | 5581 | за 2021г. | 15 | 2 | - | - | - | - | - | - | 17 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | (5) | 3 333 | - | - | - | - | - | - | 3 329 |
| | 5582 | за 2021г. | (5) | - | - | - | - | - | - | - | (5) |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 61 | 158 | - | (21) | - | - | - | 13 | 211 |
| | 5583 | за 2021г. | 82 | 2 | - | (23) | - | - | - | - | 61 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 17 | 35 | - | (17) | - | - | - | - | 35 |
| | 5586 | за 2021г. | 3 | 14 | - | - | - | - | - | - | 17 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 90 | 5 527 | - | (39) | - | X | - | 13 | 5 591 | |
| | 5570 | за 2021г. | 95 | 18 | - | (23) | - | X | - | - | 90 | |

## 4. Затраты на производство (расходы на продажу

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 396 | 229 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 92 | 58 |
| Амортизация | 5640 | 209 | 308 |
| Прочие затраты | 5650 | 543 | 483 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 240 | 1 078 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 240 | 1 078 |

Генеральный директор Савицкий А.А. Главный бухгалтер Корзников В.В

« 20 » марта 2023 г.