

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕХНОЛОГИИ КОНТРОЛЯ БЕЗОПАСНОСТИ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2022 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕХНОЛОГИИ КОНТРОЛЯ БЕЗОПАСНОСТИ»

Бухгалтерская отчетность за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Технологии контроля безопасности» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Акционерное общество «Технологии контроля безопасности», сокращенное наименование АО «ТК» Безопасность», полное наименование общества на английском языке Joint Stock Company "Safety control technologies", сокращенное наименование общества на иностранном языке: JSC "TC "Safety" зарегистрировано в ИФНС № 31 по г. Москве 09.02.2018г.

Свидетельство о государственной регистрации ОГРН № 1187746140460, ИНН 7731396110, КПП 773101001. Адрес регистрации на дату сдачи отчетности: 109147, Москва г., Таганская ул., дом. 34 А, этаж 1, пом.1, ком.9.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 100 000= (Сто тысяч рублей), оплачено 100%.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 71.20.6 Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий.

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 123 человека (на 31 декабря 2021г.– 72 человек).

Общество имеет лицензию, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по проведению экспертизы промышленной безопасности № ДЭ-00-017673 от 23.06.2020 г. (переоформлена 26.08.2020г.)

Филиалы и представительства на конец отчетного периода отсутствуют.

У организации на 31.12.2022 года имеются обособленные подразделения:

- по адресу: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д.6, стр.1 (поставлено на учет 11.01.2021);

- по адресу: 119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.2/4, стр.4 (поставлено на учет 03.10.2022).

Акционеры организации:

На 31 декабря 2022 года акционерами АО «ТК «Безопасность» были:

Акционер 1: Акционерное общество «ВО «БЕЗОПАСНОСТЬ» — собственник 25% уставного капитала (250 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость 1 акции 100руб., всего 25 тыс.руб.).

Акционер 2: Акционерное общество «Управляющая компания «Стратегические активы» — собственник 75% уставного капитала (750 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость 1 акции 100 руб., всего 75 тыс.руб.).

У АО «ТК» Безопасность» отсутствуют сведения о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 %) в уставном капитале, либо имеют возможность контролировать действия АО «ТК» Безопасность».

На основании статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 30.12.2020) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма":

«В случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента» - Генеральный директор Дунаев Алексей Александрович (ИНН 771002565403).

Лицами, отвечающими за корпоративное управление, которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Общества, надзор за составлением бухгалтерской отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является Совет директоров Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества;
- Совет директоров;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган;
- Директор - единоличный исполнительный орган.

Члены совета директоров (до 25.11.2022 г.):

Дунаев Алексей Александрович

Заичкин Михаил Николаевич

Исайкин Анатолий Петрович

Шагако Александр Дмитриевич

Шишин Сергей Владимирович

Члены совета директоров (с 26.11.2022 г.):

Винокуров Владимир Николаевич

Дунаев Алексей Александрович

Исайкин Анатолий Петрович

Шагако Александр Дмитриевич

Шишин Сергей Владимирович

Правление

Дунаев Алексей Александрович – Председатель Правления

Члены Правления:

Баранов Андрей Сергеевич

Козарезова Ирина Николаевна

Плотников Владимир Анатольевич

Шагако Александр Дмитриевич

Генеральный директор

Дунаев Алексей Александрович

Директор

Шагако Александр Дмитриевич

Ревизионная комиссия Общества:

Галиуллина Ильсеяр Ильдусовна

Куликов Тимофей Юрьевич

Попов Александр Федорович

Сведения об аудиторе

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в подтверждение достоверности его годовой бухгалтерской отчетности привлечено на договорной основе аудиторскую организацию ООО «РЖЕВ-АУДИТ ИНФОРМ» ИНН6914017706/КПП691401001, осуществляющую свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные положения Учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2020 г. № 35-ОД, с изменениями, утвержденными приказом от 31.12.2021 г. № 35-ОД.

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» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в посл. ред. от 07.05.2018г), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности» (в посл. Ред. от 19.04.2019г), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 4.3 пояснений.

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте в 2022 году не применялся.

2.3 Неопределенность оценочных значений

Представлена допущением в отношении будущего события, источником неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего года по оценочным обязательствам на предстоящую оплату отпусков работникам.

2.4 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность заказчиков и поставщиков. Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками (поставщиками) с учетом всех представленных Обществом скидок(наценок). Также в состав дебиторской задолженности включены авансы поставщикам и подрядчикам, авансы по налогам и сборам, прочая дебиторская задолженность. Все суммы указаны за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся в кредитных организациях. Наличные денежные средства в кассе Организации на отчетную дату отсутствуют.

2.6 Уставной капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

2.7 Заемные средства

В составе заемных средств на 31.12.2021г. отражены краткосрочные займы, полученные от учредителя Общества на пополнение оборотных средств и расходованию по хозяйственным операциям, связанных с уставной деятельностью Общества. В 2022 году все займы были погашены, на 31.12.2022г. задолженность по займам отсутствует.

В отчетности Общества обязательства по полученным займам отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.8 Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

2.9 Выручка и себестоимость продаж

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод:
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В 2022 году выручка Общества состояла из поступлений по договорам оказания услуг. В себестоимости продаж отражены прямые расходы по договорам в соответствии с учетной политикой Организации.

При заключении договоров поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, отражаются по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.10 Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

2.11 Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

В составе «Прочих доходов» за 2022 год отражены доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду, доходы от уменьшения размера резерва предстоящих отпусков и резерва по сомнительным долгам, прочие доходы.

В «Прочих расходах» за 2022 год отражены проценты к уплате по полученным займам, расходы на создание резерва по сомнительным долгам, расходы, связанные с банковским обслуживанием, штрафные санкции по договорам, расходы по безвозмездной передаче ТМЦ, в том числе на специальную военную операцию, благотворительная помощь социально-ориентированным некоммерческим организациям, материальная помощь сотрудникам, санкции по налогам, иные санкции госорганов и прочие расходы.

2.12 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)", а при наличии события свернуто, в соответствии с письмом Министерства Финансов Российской Федерации от 23 октября 2017 г. № 03-03-06/1/69251.

2.13 Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества в отчетном году связаны с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В Учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с 2021 годом вносились изменения по учету основных средств по ФСБУ 6/2020 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя

единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Общество отражало в бухучете и отчетности последствия изменений в учетной политике, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По договорам долгосрочной аренды нежилых помещений стоимость права пользования активом принимается равной сумме обязательства по аренде, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования была принята равной процентной ставке по договору займа с АО «ВО «Безопасность» (10,25%).

По договорам лизинга транспортных средств стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования была принята равной процентной ставке по договору займа с АО «ВО «Безопасность» (10,25%).

На 31.12.2021г. действовали следующие договора:

Арендодатель/ лизингодатель	Договор	Предмет аренды/лизинга	Срок договора
ООО "Фирма Веардон"	№ 5 от 26.07.2021	Нежилое помещение по адресу: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д.6, стр.4	25.06.2022, будет продлен до 25.03.2026

ООО "Фирма Веардон"	№ 6 от 26.08.2021	Нежилое помещение по адресу: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д.6, стр.1	25.03.2026
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	№ ДЛ-58797-21 от 25.08.2021	Автомобиль Toyota Camry	31.07.2026
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	№ ДЛ-63301-21 от 27.09.2021	Автомобиль Toyota Camry	30.09.2024

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в межотчетный период в бухгалтерский учет внесены корректировки в части отражения в учете права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде по договорам аренды (лизинга), в которых Общество выступает Арендатором (Лизингополучателем). В результате внесенных изменений скорректирована величина ППА до размера 70 796 тыс. руб., отражены проценты по аренде в размере 15 361 тыс. руб., скорректировано обязательство по аренде до размера 71 113 тыс. руб. (без учета НДС). Также откорректирован размер отложенных налоговых активов до 19 134 тыс. руб., и отложенных налоговых обязательств до 17 768 тыс. руб. Нераспределенная прибыль уменьшена на 254 тыс. руб.

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

3.1 Основные средства

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) включают в себя:

на 31.12.2021 года – 76 041 тыс. руб.,

в т.ч. собственные основные средства – 5 245 тыс. руб., арендованные основные средства (право пользования активом) – 70 796 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 88 430 тыс. руб.,

в т.ч. – собственные основные средства – 12 832 тыс. руб., арендованные основные средства (право пользования активом) – 75 598 тыс. руб.

Расхождения с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год связаны с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (см. п. 2.13 Пояснений).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств».

3.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) составили:

на 31.12.2021 года – 19 133 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 21 891 тыс. руб.

Расхождения по данной строке с показателями бухгалтерской отчетности за 2021 год связаны с пересчетом сумм отложенных налоговых активов в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (см. п. 2.13 Пояснений).

3.3 Запасы

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) включают в себя:

на 31.12.2021 года – 898 тыс. руб.,

в том числе материалы – 898 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 11 894 тыс. руб.,

в том числе – материалы – 1 238 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве – 10 656 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

По состоянию на 31.12.2021 г. материально-производственные запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) включает в себя:

на 31.12.2021 года – 80 499 тыс.руб.,

в т.ч. авансы поставщикам и подрядчикам – 3 405 тыс. руб., задолженность покупателей и заказчиков – 67 075 тыс. руб., авансы по налогам и взносам – 9 054 тыс. руб., прочая задолженность – 965 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 155 528 тыс.руб.,

в т.ч. авансы поставщикам и подрядчикам – 11 087 тыс. руб., задолженность покупателей и заказчиков – 116 330 тыс. руб., авансы по налогам и взносам – 24 555 тыс. руб., прочая задолженность – 3 556 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

На 31.12.2022 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 038 тыс. руб.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя денежные средства на счетах в банках (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

на 31.12.2021 года – 77 468 тыс.руб.;

на 31.12.2022 года – 280 985 тыс.руб.

3.6 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) включает в себя расходы будущих периодов:

на 31.12.2021 года – 2 421 тыс. руб.,

в том числе расходы на оплату труда будущих периодов – 1 651 тыс. руб., прочие расходы будущих периодов – 770 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 24 415 тыс. руб.,

в том числе расходы на оплату труда будущих периодов – 22 345 тыс. руб., прочие расходы будущих периодов – 2 070 тыс. руб.

3.7 Уставной капитал

Уставной капитал Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса) состоит из обыкновенных акций общим количеством 1000 штук, номинальной стоимостью 0, 1 тыс.руб. за 1 штуку, на общую сумму 100 тыс.руб.:

На 31.12. 2021года - 100 тыс.руб.;

На 31.12. 2022года - 100 тыс.руб.;

из них оплаченных полностью 1 000 штук;

не оплаченных или оплаченных частично 0 штук;

Выпуска привилегированных акций не осуществлялось.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, ее дочерних и зависимых обществ - 0 руб.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 г. акционерами общества являлись:

Акционерное общество «ВО «БЕЗОПАСНОСТЬ» — собственник 25% уставного капитала (250 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость 1 акции 100руб., всего 25 тыс.руб.).

Акционерное общество «Управляющая компания «Стратегические активы» — собственник 75% уставного капитала (750 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость 1 акции 100руб., всего 75 тыс. руб.).

3.8 Резервный капитал

В соответствии с пунктом 1 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», пунктом 8.5 Устава Общества и на основании Решения годового общего собрания акционеров (Протокол № 1/22 от 28.06.2022г.) Обществом сформирован резервный капитал в размере 5 тыс. руб., что составляет 5% уставного капитала.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса) составила:

на 31.12.2021 года – 64 479 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 150 020 тыс. руб.

Расхождения по данной строке с показателями бухгалтерской отчетности за 2021 год связаны с отнесением на нераспределенную прибыль разницы между признанным в бухгалтерском учете правом пользования активом и обязательством по аренде в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (см. п. 2.13 Пояснений).

3.10 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) составили:

на 31.12.2021 года – 17 768 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 18 457 тыс. руб.

Расхождения по данной строке с показателями бухгалтерской отчетности за 2021 год связаны с пересчетом сумм отложенных налоговых обязательств в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (см. п. 2.13 Пояснений).

3.11 Кредиторская задолженность

По строке Бухгалтерского баланса 1440 «Кредиторская задолженность» раздела IV «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2022 г. отражена задолженность по авансу, полученному от заказчика, со сроком погашения

более одного года (за минусом НДС, начисленного с аванса) в сумме 140 463 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.12 Прочие обязательства

По строке Бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» отражены суммы обязательств по договорам долгосрочной аренды и лизинга, признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

на 31.12.2021 года – 71 113 тыс. руб.;

на 31.12.2022 года – 69 537 тыс. руб.

Расхождения по данной строке с показателями бухгалтерской отчетности за 2021 год связаны с началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (см. п. 2.13 Пояснений).

3.13 Заемные средства

Краткосрочные заемные средства(строка 1510 Бухгалтерского баланса) являются текущими обязательствами, предоставлены на срок 365 дней со дня получения транша. Согласно договору, транши погашаются единовременно вместе с начисленными процентами.

В 2021 году были заключены дополнительные соглашения к договорам займа с АО «ВО «БЕЗОПАСНОСТЬ», продлевающие срок возврата займов до 912 календарных дней, т.е. до 2 полугодия 2022 года. Согласно дополнительному соглашению, текущие проценты за пользование займом, начиная с 01.12.2021 года, уплачиваются не позднее 10 числа следующего месяца.

Краткосрочные заемные средства включают в себя (по годам):

на 31.12.2021 года – 18 320 тыс.руб., в т.ч. проценты – 2 786 тыс.руб.

В 2022 году все полученные займы были погашены, в том числе основная задолженность – 15 534 тыс. руб., проценты – 3 879 тыс. руб.

3.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) является текущим обязательством, включает в себя (по годам):

на 31.12.2021 года – 75 500 тыс.руб.,

в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам – 2 667 тыс.руб., авансы покупателей и заказчиков 39 049 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам – 24 319 тыс.руб., задолженность персоналу по оплате труда 9 316 тыс. руб., прочая задолженность – 149 тыс. руб.;

За 2022 год – 181 118 тыс.руб.,

в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам – 4 554 тыс. руб., авансы покупателей и заказчиков 90 548 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам – 85 821 тыс. руб., прочая задолженность – 195 тыс. руб.

3.15 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены сформированным резервом для оплаты предстоящих отпусков работников (строка 1540 Бухгалтерского баланса):

за 2021г. – 9 180 тыс.руб.;

за 2022г. – 23 443 тыс. руб.

Значительное увеличение оценочного резерва по оплате отпусков связано с увеличением штатной численности работников Организации.

3.16 Учет аренды

В 2022 году было заключено 10 новых договоров лизинга, которые классифицировались как финансовая аренда. Учет договоров лизинга велся в соответствии с ФСБУ 25/2018. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства (справедливой стоимости предмета лизинга) и полной стоимости договора лизинга.

ППА на 31.12.2022 г.	Сумма амортизации за 2022 г.	Начисленные проценты по аренде за 2022 г.	Обязательство по аренде на 31.12.2022 г.	Проценты по аренде на 31.12.2022 г.
75 598 тыс. руб.	17 396 тыс. руб.	6 761 тыс. руб.	69 537 тыс. руб.	11 810 тыс. руб.

Перечень договоров финансовой аренды (лизинга) на 31.12.2022 года:

Арендодатель/Лизингодатель	Договор	Предмет аренды/ лизинга	Срок исполнения
ООО "Фирма Веардон"	№ А-26/06/22 от 26.06.2022	Нежилое помещение по адресу: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д.6, стр.4	25.05.2023, будет продлен до 25.03.2026

ООО "Фирма Веардон"	№ 6 от 26.08.2021	Нежилое помещение по адресу: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д.6, стр.1	25.03.2026
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	№ ДЛ-58797- 21 от 25.08.2021	Автомобиль Toyota Camry	31.07.2026
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	№ ДЛ-63301- 21 от 27.09.2021	Автомобиль Toyota Camry	30.09.2024
ООО «Каркаде»	№ 22794/2022 от 11.07.2022	Автомобиль Hyundai Staria	31.05.2027
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 24183 от 09.08.2022	Автомобиль LADA 4x4 Bronto	30.09.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 24184 от 09.08.2022	Автомобиль LADA 4x4	30.09.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 24879 от 12.09.2022	Автомобиль UAZ Patriot	31.10.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 24880 от 12.09.2022	Автомобиль UAZ Patriot	31.10.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 25189 от 21.09.2022	Автомобиль Mazda 6	31.10.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 25490 от 04.10.2022	Автомобиль UAZ Patriot	30.11.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 25834 от 19.10.2022	Автомобиль UAZ Patriot	30.11.2023
ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022- 26530 от 09.11.2022	Автомобиль UAZ Patriot	31.12.2023

ООО «Совкомбанк Лизинг»	№ 10-2022-26585 от 10.11.2022	Автомобиль UAZ Patriot	31.12.2023
-------------------------	-------------------------------	------------------------	------------

3.17 Себестоимость продаж

В состав себестоимости продаж по коду строки 2120 Отчета о финансовых результатах входят:

за 2021 год: расходы на оплату труда – 58 649 тыс. руб., страховые взносы – 15 371 тыс. руб., командировочные расходы – 11 019 тыс. руб., амортизация – 440 тыс. руб., материальные расходы – 982 тыс. руб., членские взносы в СРО – 798 тыс. руб., прочие затраты – 1 312 тыс. руб., итого – 88 571 тыс. руб.

за 2022 год: расходы на оплату труда – 138 568 тыс. руб., страховые взносы – 33 951 тыс. руб., командировочные расходы – 10 881 тыс. руб., амортизация – 1 122 тыс. руб., материальные расходы – 1 465 тыс. руб., услуги сторонних организаций (субподряд) – 62 765 тыс. руб., членские взносы в СРО – 2 485 тыс. руб., прочие затраты – 4 841 тыс. руб.; итого – 256 078 тыс. руб.

3.18 Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов по строке 2210 Отчета о финансовых результатах отражены:

В 2021 году - расходы на рекламу в СМИ в размере 5 003 тыс. руб., расходы на участие в форуме – 200 тыс. руб. Итого: 5 203 тыс.руб.

В 2022 году - расходы на рекламу в СМИ в размере 2 822 тыс. руб., материальные расходы – 17 тыс. руб. Итого: 2 839 тыс.руб.

3.19 Управленческие расходы

В состав управленческих расходов по коду строки 2220 Отчета о финансовых результатах входят:

2021 г. – 174 920 тыс. руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда – 115 968 тыс. руб., страховые взносы – 26 416 тыс. руб., командировочные расходы – 1 965 тыс. руб., амортизация – 732 тыс. руб., аренда и обслуживание офисных зданий – 17 052 тыс. руб., материальные расходы – 5 511 тыс. руб., прочие затраты – 7 276 тыс. руб.

2022 г. – 363 461 тыс. руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда – 210 199 тыс. руб., вознаграждение членам Совета директоров – 47 735 тыс. руб., страховые взносы – 51 002 тыс. руб., командировочные расходы – 3 155 тыс. руб., амортизация – 1 600 тыс. руб., аренда и обслуживание офисных зданий – 30 542 тыс. руб., материальные

расходы – 7 516 тыс. руб., лизинг – 1 608 тыс. руб., аренда и обслуживание транспортных средств – 3 273 тыс. руб., прочие затраты – 6 831 тыс. руб.

3.20 Прочие доходы

В 2021 году в составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в размере 2 052 тыс. руб. отражены:

Доходы от сдачи имущества в субаренду – 1 403 тыс. руб., доходы от реализации основных средств – 101 тыс. руб., доходы от реализации прочего имущества – 71 тыс. руб., восстановление резерва предстоящих отпусков – 468 тыс. руб., прочие доходы – 9 тыс. руб.

В 2022 году в составе прочих доходов в размере 5 122 тыс. руб. отражены:

Доходы от сдачи имущества в субаренду – 3 564 тыс. руб., восстановление резерва предстоящих отпусков – 540 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 1 003 тыс. руб., прочие доходы – 15 тыс. руб.

3.21 Прочие расходы

В состав прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) входят:

За 2021 год: расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду – 1 401 тыс. руб., расходы на услуги банков (РКО) – 1 092 тыс. руб., расходы по начислению резерва сомнительных долгов – 1 017 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией основных средств – 96 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 81 тыс. руб., штрафные санкции по договорам – 75 тыс. руб., прочие расходы – 2 296 тыс. руб., итого 6 058 тыс. руб.

За 2022 год: расходы на услуги банков (РКО) – 307 тыс. руб., расходы по начислению резерва сомнительных долгов – 1 024 тыс. руб., штрафные санкции по договорам – 297 тыс. руб., расходы по безвозмездной передаче ТМЦ, в том числе на специальную военную операцию – 5 459 тыс. руб., благотворительная помощь социально-ориентированным некоммерческим организациям – 400 тыс. руб., материальная помощь сотрудникам – 727 тыс. руб., санкции по налогам – 20 тыс. руб., прочие расходы – 348 тыс. руб., итого 8 582 тыс. руб.

3.22 Налог на прибыль

По данным налогового учета в 2022 году получена налогооблагаемая прибыль в размере 183 712 тыс. руб. (в 2021 году получена прибыль в размере 116 243 тыс. руб.). Прибыль получена от деятельности, облагаемой налогом по ставке 20%.

Расчеты по налогу на прибыль Общества представлены следующим образом:

В 2021 г.: прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету – 107 651 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 18 140 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 3 885 тыс. руб.

В 2022 г.: прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету – 120 221 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 36 742 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 2 068 тыс. руб.

3.23 Прибыль на акцию

Чистая прибыль общества за отчетный год (строка 1370 Бухгалтерского баланса, строка 2400 Отчета о финансовых результатах):

За 2021 год – 85 626 тыс.руб.;

За 2022 год – 85 546 тыс.руб.;

Количество обыкновенных акций за

2021 год – 1000 штук;

2022 год – 1000 штук.

Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию:

2021 год – 86 тыс.руб.;

2022 год – 86 тыс.руб.;

Дивиденды по итогам 2021 года не выплачивались. Решение о выплате дивидендов за 2022 год будет принято после утверждения бухгалтерской отчетности за 2022 год.

3.24 Связанные стороны

В 2022 году общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1) Операции с акционером АО «ВО «Безопасность»:

- Проценты, начисленные по полученным займам – 1 092 тыс. руб.;

- Погашение полученных займов – 15 534 тыс. руб.;

- Погашение процентов по займам – 3 879 тыс. руб.;

- Расходы на услуги аренды юридического адреса 71 тыс.руб. (в т.ч. НДС).

Состояние расчетов с АО «ВО «Безопасность» по состоянию на отчетную дату:

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.

- Займы полученные – 15 534 тыс.руб.;

- Проценты к уплате – 2 786 тыс.руб.;

- Задолженность за услуги аренды юридического адреса – 6 тыс.руб. (в т.ч. НДС).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г.

- Задолженность за услуги аренды юридического адреса – 6 тыс.руб.(в т.ч. НДС).

2) Операции с АО «ВОЛНА» (один и тот же единоличный исполнительный орган – Дунаев А.А.):

Выручка от сдачи имущества в субаренду – 418 тыс. руб.(в т.ч. НДС).

Состояние расчетов с АО «ВОЛНА» по состоянию на отчетную дату: задолженность 562 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

3) Операции с ООО «Спецспортпроект» (генеральный директор АО «ТК «Безопасность» является бенефициаром ООО «Спецспортпроект»):

Выручка от сдачи имущества в субаренду – 3 442 тыс. руб.(в т.ч. НДС).

Расходы на услуги аренды транспортного средства – 840 тыс. руб.(в т.ч. НДС).

Состояние расчетов с ООО «Спецспортпроект» по состоянию на отчетную дату: задолженность за субаренду – 4 406 тыс. руб.(в т.ч. НДС).

4) Вознаграждение ключевого управленческого персонала (членов коллегиального исполнительного органа и лиц, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа организации) в 2022г. составило: 79 215 тыс.руб., в том числе премия – 21 950 тыс. руб. Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2021г. составило: 12 372 тыс.руб., а также выходное пособие – 2 127 тыс. руб.

Выплаты Совету директоров в 2022 году составили 47 735 тыс. руб. Выплаты Совету директоров в 2021 году отсутствовали.

4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. Судебные разбирательства на 31.12.2022 отсутствуют.

5. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, СВО, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения,

связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

В целом сложившаяся ситуация пока незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом Руководство Общества считает, что предпринимает все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Заказчиками Общества являются крупные компании с многолетней историей и положительной деловой репутацией, поэтому риск непогашения дебиторской задолженности оценивается Обществом как незначительный.

Обществом в 2022 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как незначительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых направлений;
- поиск новых заказчиков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - риск убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Общество не заключало с контрагентами валютных договоров.

Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков.

Общество оценивает уровень валютного риска как незначительный.

6. События после отчетной даты (произошедшие после 31 декабря 2022года)

В случае усиления экономической и политической нестабильности в России, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, предполагается принятие мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес АО «ТК «Безопасность».

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У организации отсутствуют банковские кредиты, и повышение ключевой ставки не влечет негативных последствий по уплате процентов.

Хотя у Общества отсутствуют контракты с иностранными компаниями, все договоры с российскими организациями заключены в рублях, но не известно, какое влияние изменение курса валют окажет на финансовое положение Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Генеральный директор
АО «ТК «Безопасность»



А.А. Дунаев

Руководитель департамента
учета и отчетности –
Главный бухгалтер
АО «ТК «Безопасность»

И.И. Галиуллина

24 марта 2023 года