

Общество с ограниченной ответственностью

«Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения  
в составе бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Москва

# ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА .....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ) .....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>5</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	6
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	7
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	8
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	8
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	11
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	12
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	12
2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	13
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	13
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ....	13
2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ .....	14
2.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	14
2.16. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	14
2.17. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ .....	14
2.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	14
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	14
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	15
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	16
2.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
2.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	17
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b>	
<b>18</b>	
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	18
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	19
3.4. ЗАПАСЫ.....	19
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	20
3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	21
3.17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	21
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	22
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	22
3.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	22
3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	22
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	23
3.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	23
3.15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	23
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>24</b>
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	24
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	25

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

<b>5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>25</b>
5.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	25
5.2. События после отчетной даты .....	26

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Хай-Тек Секьюрити» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Акционерное общество /Общество с ограниченной ответственностью «Хай-Тек Секьюрити» (Общество), сокращенное название ООО «Хай-Тек Секьюрити», ИНН/КПП 7706565134/772001001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 20 по г.Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.10.2005г., за основным государственным регистрационным номером 1057748481119.

В 2022 г. внесены изменения в Устав:

- Внесение изменений в сведения продлении лицензии

за номером 2227709189970 от 29.09.2022

Юридический и почтовый адрес: 105118, Москва г, Буракова ул, дом № 29

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
102	103	94

#### 1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
2. Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
3. Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

#### 1.3. Филиалы и представительства Общества

- Не имеет филиалов и представительств.

#### 1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 500 000 руб.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля в УК
Прочие акционеры (участники) - физические лица	100%
Итого:	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
Прочие акционеры (участники) - физические лица	100%
Итого:	100%

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Доля в УК
Прочие акционеры (участники) - физические лица	100%
Итого:	100%

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. состоит из 3 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Коровкин Александр Михайлович	Управляющий партнер
2	Лобода Андрей Николаевич	Управляющий партнер
3	Демидов Виктор Владимирович	Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Демидов Виктор Владимирович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФСТАНДАРТ" (ООО «ПРОФСТАНДАРТ»), включенное 30.06.2020 г. в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационный номером 12006187323.

### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Хай-Тек Секьюрити» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале ( % )
1	ООО «Хай-Тек Сервис»			66 %
2	ООО «Хай-Тек Системы»			100...%
3	ООО «Хай-Тек Южный»			100...%
4	ООО «Хай-Тек Северо-Запад»			34... %
5	ООО «Хай-Тек Софт»			90 %

## 2. Основа представления информации в отчетности

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2020 г. № 1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### 2.2. Последствия изменения учетной политики

В связи с ожидаемым появлением новых хозяйственных операций и в целях совершенствования учетных методов и принципов Общество внесло следующие существенные изменения в учетную политику:

- **Учет Запасов:**

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019). К таким запасам относятся:

- канцелярские принадлежности;
- бумага;
- подарки партнерам и сотрудникам;
- картриджи;
- вода бутилированная
- малоценные предметы стоимостью до 3 000 руб.

При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

- **Учет Основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания (ФСБУ 6/2020) и стоимостью не менее 100 000 рублей.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6

- **Учет Аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Для перехода на ФСБУ 25/2018 был применен упрощенный вид способ (пункт 50 ФСБУ 25/2018). Его суть в одномоментном порядке признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Величина обязательства увеличивается на начисленные проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	4 645	16 882	21 527
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>15 152</b>	<b>16 882</b>	<b>32 034</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	1 119	4 037	5 156
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 782 032</b>	<b>4 037</b>	<b>1 786 069</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 797 184</b>	<b>20 919</b>	<b>1 818 103</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	1 296	20 919	22 216
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>36 737</b>	<b>20 919</b>	<b>57 656</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 797 184</b>	<b>20 919</b>	<b>1 818 103</b>

### 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Хай-Тек Секьюрити» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного производства проводилась в 2022 году.

### 2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### 2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

#### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

### Амортизация

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

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

### **2.7. Основные средства**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка основных средств.

#### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

#### Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

## 2.8. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

### Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Оценочный резерв под обесценение финансового вложения, Общество не создает.

### 2.9. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии.

В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по средней себестоимости;

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

### 2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на выполненные работы в текущем месяце пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально заработной плате персонала, занятого в производстве соответствующих видов выполненных работ.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

### 2.12. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

### 2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам года

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2012\10), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

### 2.14. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

### 2.15. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

### 2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### 2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

### 2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### 2.19. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

### 2.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.24. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.24. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Руководствуясь пунктом 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Порядком определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа (приказ Минпромторга РФ от 08 февраля 2019 г. № 334) и Порядком определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу (приказ

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Минпромэнерго РФ от 23 августа 2006 г. № 200) Общество осуществляет формирование полной производственной себестоимости работ и услуг.

### 2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто, как отложенное налоговое обязательство;

### 2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения», которые составляют 74 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

**2.23. Информация о связанных сторонах**

Перечень связанных сторон, о которых необходимо раскрыть информацию, устанавливается Организацией самостоятельно, с учетом требования приоритета содержания над формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо о расчетах на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
1. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 1%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
ООО "Хай-Тек Сервис"	Дивиденды полученные	237 000	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 01 апреля 2022 г., оплата денежными средствами	-	168 000	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 01 апреля 2021 г., оплата денежными средствами	-

тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2020 -2022 гг. представлена в табличной части пояснений.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
сайт hitsec.ru	1	линейный	13	линейный	25	линейный
Сайт job-detectomat.ru	1	линейный	13	линейный	25	линейный
Сайт praesideo.ru	1	линейный	13	линейный	25	линейный
Сайт vingtorstentofon.ru	1	линейный	13	линейный	25	линейный

Дебиторская задолженность (авансы) по вложениям в НМА, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы», представлена ниже:

#### 3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2018 - 2020 гг. представлена в таблице табличной части пояснений.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2020 - 2022 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Офисное оборудование	36	линейный	36	линейный	36	линейный
Транспортные средства	24	линейный	84	линейный	84	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	линейный	120	линейный	120	линейный

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2022 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее.

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2022	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
1						
2	АО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор № 2875324-ФЛ/ОРКМ9-21 от 10.11.2021	На балансе	1 132,8	701	431,8
	<b>ИТОГО</b>	-	-	1 132,8	701	431,8
	Итого на балансе	-	-	1 132,8	-	-

**3.3. Отложенные налоговые активы**

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Основные средства	225		224
2	Оценочные обязательства и резервы		601	277
3	Незавершенное производство	62 048	5 850	
4	Арендные обязательства	2 331,5		
5	Обязательства по договорам с длительным циклом выполнения	22 199		
	<b>ИТОГО</b>	86 803,5	6 451	501

**3.4. Запасы**

Информация о составе и движении запасов представлена в таблицах табличной части пояснений.

Запасы отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Информация о движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей представляет собой следующее:

**За 2022 г.**

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	На конец периода
1.	Товары для перепродажи	773 378	791 135
2.	Незавершенное производство	195 400	456 073

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	На конец периода
3	Материалы		21
	<b>ИТОГО</b>	<b>968 778</b>	<b>1 247 229</b>

**За 2021 г.**

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	На конец периода
1.	Товары для перепродажи	575 982	773 378
2.	Незавершенное производство	92 764	195 400
	<b>ИТОГО</b>	<b>668 746</b>	<b>968 778</b>

**3.5. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах табличной части пояснений.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

**За 2022 г.**

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>						
в т.ч. покупатели и заказчики	1230	18 353	-	-	-	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>						
покупатели и заказчики	1230	152 714	3 063	20 427		798 540
авансы выданные	1230	128 299	-	-		339 512
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	1230	3 188	-	-		834
<b>ИТОГО</b>		<b>470 554</b>	<b>3 063</b>	<b>20 427</b>		<b>1 138 886</b>

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в таблицах табличной части пояснений.

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ПАО Сбербанк	бессрочный	В соответствии с тарифами банка	706	297 693	137 093
2	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	12 мес	беспроцентный			22 500
	<b>ИТОГО</b>			<b>706</b>	<b>297 693</b>	<b>159 593</b>

### 3.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	200	54	166
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	90 771	38 137	202 599
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>90 971</b>	<b>38 191</b>	<b>202 765</b>
	<b>Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств</b>	<b>90 971</b>	<b>38 191</b>	<b>202 765</b>

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

Косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 3.8. Прочие оборотные активы

По строке прочие оборотные активы (стр. 1260) всего 7 022 тыс. руб.

В том числе:

- Расходы будущих периодов 7 022 тыс. руб.

### 3.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 500 тыс. руб.

### 3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров приняло решение о распределении прибыли 2022 г. в следующих суммах:

Статья	Сумма за 2021 год
Чистая прибыль	300 561
На выплату дивидендов	54 000
Нераспределенная прибыль	354 561

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2022 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

### 3.11. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Основные средства	2 065	343	1 012
2	Арендные обязательства	177		
3	Незавершенное производство и доходы будущих периодов	133 193	31 060-	11 930-
4	Прочие отложенные налоговые обязательства	26		11
	<b>ИТОГО</b>	<b>135 461</b>	<b>31 403</b>	<b>12 953</b>

### 3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице табличной части пояснений.

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

За 2022 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			
Поставщики и подрядчики	1520	192 872	158 336
авансы поученные		1 125 701	1 864 887
кредиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		62 307	9 661
прочие кредиторы		41	
<b>ИТОГО</b>	<b>1520</b>	<b>1 380 921</b>	<b>1 380 921</b>

**3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Погашено		Списано как избыточная сумма
		сумма, признанная в отчетном периоде		
<b>Всего</b>	<b>24 463</b>	<b>13 630</b>	<b>23 942</b>	<b>(5 762)-</b>
в том числе:				
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	10 413	18 096	20 901	-
В том числе резервы по отпускам ОУП	1 673	1 968	1 707	

**3.14. Арендованные основные средства**

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Арендованные основные средства - ВСЕГО</b>	<b>5283</b>	<b>1 348</b>	<b>37 515</b>	<b>31 865</b>
Здания			25 361	25 361
Транспортные средства		1 348	12 154	6 504

**3.15. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом**

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 602	9 682	2 899

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ИТОГО	9 602	9 682	2 899

**4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

**4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием	2110	309 619	738 835
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	2110	55 433	72 869
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	2110	760 993	802 994
<b>Итого выручка</b>	<b>2110</b>	<b>1 126 045</b>	<b>1 614 698</b>

**4.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием	2120	(227 463)	(536 997)
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	2120	(64 456)	(69 231)-
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	2120	(582 731)	(657 019)
<b>Итого себестоимость продаж</b>		<b>(874 650)</b>	<b>(1 263 247)</b>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Управленческие расходы	(109 472)	(159 206)

**4.3. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>51 495</b>	<b>70 679</b>
1.1.	Продажа имущества	479	125

**ООО «Хай-Тек Секьюрити»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.1.1.	Продажа основных средств	479	125
	Продажа прочих активов		
1.2.	Прочая реализация	658	
1.3.	Начисление (восстановление) резервов	20 427	31 617
1.4.	Курсовые разницы	7 514	34 921
1.4.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте	7 514	34 921
1.5.	Безвозмездно полученное имущество	5	4 016
1.6.	Прочие доходы	22 412	
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>24 822</b>	<b>109 126</b>
2.1.	Продажа имущества	664	5 408
2.1.1.	Продажа основных средств	352	5 408
	Продажа прочих активов	312	
2.2.	Начисление (восстановление) резервов		44 058
2.3.	Курсовые разницы	3 923	36 607
2.3.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте	3 923	36 607
2.7.	Безвозмездно полученное имущество		
2.8.	Услуги кредитных организаций	3 592	4 735
2.9.	Прочие расходы	16 643	18 318
2.9.1.	Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам		
2.9.2.	Расходы на благотворительность		
2.9.3.	Иные прочие расходы	16 643	18 318

**4.4. Налог на прибыль**

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила **24 858 тыс. руб.** За 2022 год сумма текущего налога на прибыль составила **1 154 тыс. руб.**

**5. Прочие пояснения**

**5.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Под основным управленческим персоналом (ОУП) понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2022г. вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составило 25 865 тыс. руб.

В 2022 году Протокол внеочередного общего собрания участников Общества №БН от 05.03.2022г. была распределена прибыль, за 9 месяцев 2021г. в сумме 37 000 тыс. руб. Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества №БН от 26.05.2022г. была распределена прибыль, за 2021г. в сумме 17 000 тыс. руб Из нее выплачены дивиденды в размере 54 000 тыс. руб. учредителям компании: Коровкину А.М., Лободе А.Н., Лободе А.А.

## ООО «Хай-Тек Секьюрити»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

### 5.2. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2022 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2022 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

«30» марта 2023 г.

Генеральный директор



В.В.Демидов