

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ЧОП «ЦГК ОХРАНА» ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	4
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	4
6.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
8.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	8
9.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
11.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
12.	НАЛОГИ И СБОРЫ	16
13.	КАПИТАЛ	17
14.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	17
15.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
16.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ	22
17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	23
18.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	25
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ЧОП «ЦГК Охрана» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО ЧОП «ЦГК Охрана» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «13» апреля 2004 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

356884, Россия, Ставропольский край, г.Нефтекумск, ул.Промышленная, ба.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Шиянов Максим Владимирович.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2022 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1 Владельцы долей

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Корольков Владимир Вячеславович	50%
2	Гучкин Роман Борисович	50%

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность частных охранных служб.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 302 человек, что на 13 больше по сравнению с прошлым годом.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Изменение показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлено изменение вступительных остатков:

Таблица 1.1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
<i>Основные средства</i>					
на 31.12.2021 г	1150	8 971	5 983	2 988	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1150	5 401	5 401	-	
<i>Отложенные внеоборотные активы</i>					
на 31.12.2021 г	1180	769	802	(33)	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1180	2 122	2 122	-	
<i>Итого по разделу I</i>					
на 31.12.2021 г	1100	9 745	6 790	2 955	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1100	7 535	7 535	-	
<i>Баланс Актив</i>					
на 31.12.2021 г	1600	35 535	25 790	2 955	
на 31.12.2020 г	1600	36 267	36 267	-	
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>					
на 31.12.2021 г	1370	11 127	11 042	85	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1370	8 496	8 496	-	
<i>Итого по разделу III</i>					
на 31.12.2021 г	1300	11 127	11 042	85	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.
на 31.12.2020 г	1300	9 021	9 021	-	
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
на 31.12.2021 г	1420	73	84	(11)	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1420	391	391	-	
<i>Прочие обязательства</i>					
на 31.12.2021 г	1450	3 826	444	3382	Корректировка в связи с

на 31.12.2020 г	1450	36 267	36 267	-	началом применения ФСБУ 25/2018
<i>Итого по разделу IV</i>					
на 31.12.2021 г	1400	3 899	528	3371	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1400	391	391	-	
Кредиторская задолженность					
на 31.12.2021 г	1520	17 068	17 569	(501)	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
на 31.12.2020 г	1520	16 381	16 381	-	
<i>Итого по разделу V</i>					
на 31.12.2021 г	1500	19 984	20 485	(501)	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
855	1500	26 855	26 855	-	
на 31.12.2020 г	1300	9 021	9 021	-	
<i>БалансПассив</i>					
на 31.12.2021 г	1700	35 535	35 450	2 955	
на 31.12.2020 г	1700	36 267	36 267	-	

С 2022 года введено в действие ФСБУ 25/2018 «Аренда» Общество признало предметы аренды(лизинга) в качестве права пользования активом(ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Эффект от применения нового подхода, отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль"(непокрытый убыток) 01.01.2021г. без корректировки сопоставимых показателей на 31.12.2020г.

стр. 1370 "Нераспределенная прибыль" составил 11 127 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- | | |
|--|-----------------|
| ▪ Здания | от 25 до 35 лет |
| ▪ Сооружения | от 7 до 30 лет |
| ▪ Машины и оборудование, транспортные средства | от 2 до 10 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе основных средств. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 01.01.2022 года Общество признало предметы аренды(лизинга) в качестве права пользования активом(ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Таблица 2 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекламе переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2022	11 957	(5 974)	747	(1 352)	1 352	(378)	(982)	-	10 370	(5 000)
	2021	10 985	(5 584)	982	(10)	6	(396)	-	-	11 957	(5 974)
Здания и сооружения	2022	8 676	(3 771)	-	-	-	(289)	-	-	8 676	(4 060)
	2021	8 676	(3 482)	-	-	-	(289)	-	-	8 676	(3 771)
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	2 935	(1 913)	747	(1 352)	1 352	(49)	(982)	-	1 348	(610)
	2021	1 961	(1 810)	982	(8)	4	(107)	-	-	2 935	(1 913)
Прочие виды основных средств	2022	346	(290)	-	-	-	(40)	-	-	346	(330)
	2021	348	(292)	-	(2)	2	-	-	-	346	(290)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2022	57	X	-	-	X	X	X	X	57	X
	2021	57	X	-	-	X	X	X	X	57	X
Кроме того: ППА лизинг	2022	3 968	-	499	(181)	163	(2 295)	982	-	5 268	(2 132)

Таблица 3 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	-	982	-
в том числе:	-	982	-
транспортные средства	-	982	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	80	7469	9778
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества нематериальные активы не числятся.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 4 Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование

(тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученных в пользование	307	329	359
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	307	329	359
Прочие	-	-	-
Переданных в пользование	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	-	-	-
Прочие	-	-	-

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 5 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	0	5	12
<i>программное обеспечение</i>	0	5	12
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
Всего	0	5	12

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Существуют правила учета следующих предметов:

- спецодежда, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств;

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование.

Для учета показателей «Запасов» Общества применялся перспективный метод.

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Таблица 6 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы – всего	2 463	-	2463	-	4778	-
в т.ч. Сырье и материалы	2 463	-	2463	-	4778	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Таблица 7 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная корректура****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная корректура****
					Первоначальная стоимость	накопленная корректура		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура		
Всего	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	8 950	(8 950)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Предоставленные краткосрочные займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 950		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(8 950)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 8 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Денежные средства и денежные эквиваленты- всего	110	211	487
Денежные средства	110	211	487
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Начиная с 2018 года торговая дебиторская задолженность резервируется в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». По дебиторской задолженности, не подпадающей под действие МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», резерв под обесценение создается по сомнительной задолженности.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 9 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	32 885	(101)	23 027	(110)	23337	(18)
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	236	-	1 068	-
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	236	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	-	-	-	-	1 068	-
в т.ч.						
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-
Начисленные проценты по выданным займам	-	-	-	-	1 068	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	32 885	(101)	22 791	(110)	22269	(18)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	30 273	-	21 606	-	21229	-
Авансы выданные	451	-	299	-	371	-
прочие дебиторы – всего	2 161	(101)	886	(110)	669	(18)
Аренда краткосрочная	1 914					
в т.ч.						
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	13	-	533	-	454	-
Задолженность персонала по оплате	61		7	-	8	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ЧОП «ЦГК ОХРАНА» ЗА 2022 ГОД

<i>труда</i>						
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	173	(101)	346	(110)	202	(18)
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>					5	
Прочие оборотные активы	90	-	107	-	74	-
<i>В т.ч. недостачи и потери</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Долгосрочные активы к продаже</i>	-	-	-	-	-	-

Таблица 10 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2022	110	-	-	(9)	101
	2021	18	101	-	(9)	110
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-

Таблица 11 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	5118	3826	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	5118	3826	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	22 823	17068	16381
Поставщики и подрядчики	1 883	1212	632
Задолженность перед работниками общества	3 745	3 468	3 851
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	16 771	11 789	11225

Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	290	437 ✓	673
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

12. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 12 Расчеты с бюджетом

Виды налогов и сборов	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	13	533	454
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	518	437
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	2	17
Задолженность по страховым взносам	13	13	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	16 771	11 790	11 225
Налог на добавленную стоимость (НДС)	11098	8194	7551
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	143	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на дополнительный доход на добычу углеводородного сырья (НДД)	-	-	-
Налог на имущество	25	27	28
Прочая задолженность по налогам и сборам	853	801	1019

Задолженность по страховым взносам	4652	2 768	2 627
------------------------------------	------	-------	-------

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

На 31 декабря 2022 года Общество имеет просроченную задолженность по налогам и сборам в сумме 4 569 тыс руб., из них:

Налог на прибыль 70 тыс.руб

Налог на добавленную стоимость (НДС) 4 499 тыс.руб

13. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021г. и 2020 г. Уставный капитал не изменялся.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 25 тыс.руб.

Добавочный капитал на 31 декабря 2022г. В Обществе отсутствует.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. Составляли соответственно 12 792 тыс. руб., 11 652 тыс. руб., 9 021 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 615 тыс. руб. или 9 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 12 292 тыс. руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 11 611 тыс.руб.;
- иные расходы - 0 тыс.руб.»

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 11 127 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 11 042 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет в отчетном периоде произошло за счет:

- изменения учетной политики (раскрытие изменения отражено в разделе 3.1 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021год.» 85 тыс.руб.

Величина чистой прибыли (убытка) отчетного года составила 3140 тыс.руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	141 034	175 491
В том числе: <i>деятельность по обеспечению безопасности и проведению расследований</i>	141 034	175 491
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(125 624)	(155 511)
В том числе: <i>деятельность по обеспечению безопасности и проведению расследований</i>	(125 624)	(146 725)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	15 410	19 980
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(11 611)	(15 781)

Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	3 799	4199
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	197	(651)
В том числе: <i>Проценты к получению</i>	-	15
<i>Проценты к уплате</i>	(301)	-
В том числе: Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	900	514
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	167	264
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	733	250
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(9)	(156)
В том числе: Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	(5)	(156)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	(4)	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<i>Иные прочие доходы</i>	28	17
В том числе: Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	9	14
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-

Финансирование из БФ	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
<i>нематериальных активов</i>	-	-
<i>запасов</i>	-	-
<i>финансовых вложений</i>	-	-
<i>дебиторской задолженности</i>	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	-	-
Прочие доходы	19	3
Иные прочие расходы	(421)	(1041)
В том числе:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(27)	(469)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам (<i>кроме налога на прибыль</i>) и сборам	(1)	(64)
Материальная помощь сотрудникам	(116)	-
Убытки от списания недоамортизированных товароматериальных ценностей	-	-
Услуги оказываемые банками	(80)	(86)
Штрафы, признанные предприятием, не принимаемые в целях налогообложения	-	-
НДС к начислению по безвозмездной передаче и передаче в безвозмездное пользование	-	-
Отчисления во внебюджетные фонды и взносы обязательного страхования от НС и ПЗ с выплат социального характера	-	-
Убытки от списания недоамортизированной спецодежды	-	-
Расходы, связанные с пандемией	-	-
НДС к начислению по безвозмездной передаче и передаче в безвозмездное пользование	-	-
Госпошлина	-	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
<i>нематериальных активов</i>	-	-
<i>запасов</i>	-	-
<i>финансовых вложений</i>	-	-
<i>дебиторской задолженности</i>	-	(101)
<i>долгосрочных активов к продаже</i>	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	(25)	(22)
Прочие расходы	(174)	(299)

Таблица 14 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	6608	9737
Затраты на оплату труда	94450	117476
Отчисления на социальные нужды	27925	34697
Амортизация	2674	400
Прочие затраты	5578	8982
Итого по элементам затрат	137235	171292

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Таблица 15 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	620	(532)	2 160	(3480)
<i>в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок</i>	-	-	-	-

ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(69)	46	(67)	374
<i>в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок</i>	-	-	-	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(57)	x	(285)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	x	-	x
<i>в т.ч. в результате применение пониженной (льготной) ставки налога на прибыль</i>	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2022 г., 2021 г. составил соответственно (73) тыс. руб., (1013) тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 16 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 996	3548
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(929)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1160)	(710)
Изменение отложенных налоговых активов	73	1013
Изменение отложенных налоговых обязательств		(18)
Постоянный налоговый расход	(57)	(285)
Постоянный налоговый доход	-	-
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	73	(1013)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(856)	(1013)

16. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ПО УЧАСТИЮ В ОБЩЕСТВЕ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 3 140 тыс.руб.

По итогам работы за 2021 год Общество выплатило дивиденды в сумме 2 000 тыс.руб.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 17 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2022	2 916	11 288	(10 223)	-	-	3 981
	2021	10 474	12 852	(20 410)	-	-	2 916
В т.ч. Оценочные обязательства >12 мес.	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по выплате	2022	-	-	-	-	-	-

ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2021	6 310	-	(6 310)	-	-	-
по предстоящей оплате отпусков	2022	2 916	11 288	(10 223)	-	-	3 981
	2021	4 164	12 852	(14 100)	-	-	2 916
по проведению экологических мероприятий	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
по ликвидации основных средств	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
по судебным разбирательствам	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

Руководитель

Шиянов Максим Владимирович

Главный бухгалтер
(Доверенность № 17 от 23.12.2022)

Гарибашвили Наталья Алексеевна

31.01.2023



ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Связанных сторон на 31 декабря 2022г. Общество не имеет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу:

- Генеральному директору Общества
- Заместителям генерального директора Общества

Таблица 18 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	2408	3519
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1900	2 735
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	508	784
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 19 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-

Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
<i>Прочая реализация</i>	-	-
Прочие доходы	-	-
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	X	X
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ЧОП «ЦГК ОХРАНА» ЗА 2022 ГОД

<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
Платежи	-	-
<i>на выплату дивидендов</i>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-

Таблица 20 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Активы	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
	-	-	-
Обязательства	-	-	125
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	125
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
	-	-	-

3. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 21 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-

Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от оказания процессинговых услуг	-	-
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
<i>Прочая реализация</i>	-	-
Прочие доходы	-	-
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	X	X
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(Деятельность частных охранных служб)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(финансовая аренда (лизинг))</i>	-	-

Таблица 22 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022г.	2021г.	2020 г.
Активы	-	-	23145
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	487
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-	22658
- долгосрочная	-	-	1068
- авансы выданные	-	-	361
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
	-	-	-
Обязательства	-	-	893
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	893
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.