

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Садковский Александр
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	12	-	-	(12)	-
	5250	за 2021г.	-	60	-	(48)	12
в том числе:							
Термометр инфракрасный бесконтактный Велсом JXB-178	5241	за 2022г.	12	-	-	(12)	-
	5251	за 2021г.	-	12	-	-	12

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Садковский Александр
 Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель (подпись)

Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	39 210	-	14 143	-	(10 509)	(19)	-	-	-	28	42 853
	5530	за 2021г.	31 556	-	8 179	-	(525)	-	-	-	-	-	39 210
в том числе:													
	5511	за 2022г.	37 098	-	13 155	-	(10 357)	-	-	-	-	-	39 895
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	29 024	-	8 076	-	(2)	-	-	-	-	-	37 098
Авансы выданные	5512	за 2022г.	210	-	45	-	(107)	(12)	-	-	-	-	136
	5532	за 2021г.	217	-	96	-	(103)	-	-	-	-	-	210
Прочая	5513	за 2022г.	1 902	-	943	-	(44)	(7)	-	-	-	28	2 822
	5533	за 2021г.	2 315	-	7	-	(420)	-	-	-	-	-	1 902
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	39 210	-	14 143	-	(10 509)	(19)	-	-	-	28	42 853
	5520	за 2021г.	31 556	-	8 179	-	(525)	-	-	-	-	-	39 210

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право пользования активом (обязательства по аренде помещений)	5555	за 2022г.	443	-	-	(287)	-	-	X	X	156
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 398	10 549	39	(8 505)	(4)	-	-	28	23 505
	5580	за 2021г.	16 392	4 959	4	(100)	-	-	-	-	21 255
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	331	59	-	(226)	(1)	-	-	-	163
	5581	за 2021г.	108	251	-	(28)	-	-	-	-	331
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 927	10 489	39	(2 755)	(3)	-	-	-	22 697
	5583	за 2021г.	11 765	3 168	4	(10)	-	-	-	-	14 927
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 140	2	-	(5 524)	-	-	-	-	646
	5586	за 2021г.	4 519	1 540	-	(62)	-	-	-	28	5 997
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	21 398	10 549	39	(8 505)	(4)	X	-	28	23 505
	5570	за 2021г.	16 392	4 959	4	(100)	-	X	-	-	21 255

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 272	864
Расходы на оплату труда	5620	144 744	126 593
Отчисления на социальные нужды	5630	42 518	37 847
Амортизация	5640	171	-
Прочие затраты	5650	1 373	1 517
Итого по элементам	5660	190 078	166 821
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 078	166 821

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 714	13 120	(17 135)	(143)	2 555
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	6 714	13 120	(17 135)	(143)	2 556



Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

Садковский Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Садковский Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 января 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"КДВ-Безопасность"

634057, г. Томск, проспект Мира, д.20
ОГРН 109701701912, ИНН 7017321238, КПП 701701001

«31» января 2023 г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2022 года

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «КДВ-Безопасность»**

на английском языке: «KDV-Bezopasnost» (Limited Liability Company)

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «КДВ-Безопасность»**

на английском языке: «KDV-Bezopasnost» LLC.

Общество с ограниченной ответственностью «КДВ-Безопасность» (ООО «КДВ-Безопасность») зарегистрировано «17» ноября 2009 г., регистрационный номер 1097017019120.

Общество находится по адресу: 634057, Томская область, г. Томск, проспект Мира, д. 20.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2022г. генеральным директором Общества являлся Садковский Александр Анатольевич. Должность главного бухгалтера не предусмотрена.

ООО «КДВ-Безопасность» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2022 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности ООО «КДВ-Безопасность» в 2022г. являлся:

- деятельность частных охранных служб;

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «КДВ-Безопасность» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 1 от 31.12.2021 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета)

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на генерального директора
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие
3	Переоценка ОС	Не проводится
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 3 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств.
7	Переоценка НМА	Не проводится
8	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.
9	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
10	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
12	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат
13	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
14	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
15	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Прямыми статьями затрат являются: - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы Все расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие и коммерческие расходы, формируются на балансовом счете 20 «Основное производство». Данные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».
17	Дебиторская задолженность	Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.
18	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.
19	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
20	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника) *Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.
21	Резервы по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации. Суммы резерва относятся на финансовый результат
22	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя
23	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
24	Учет договоров аренды	Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 44 месяца.

Изменения в учетной политике на 2022 год

В учетную политику на 2022 год внесены следующие значимые изменения:

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 Общество применило порядок отражения последствий изменения учетной политики, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. На конец года, предшествующего отчетному, единовременно признано право пользования активом и обязательство по аренде.

В связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведены корректировки статей Бухгалтерского баланса

В табличной части пояснений в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», таблице 5.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» данные за 2021г. по графам «На конец периода» отражены без учета перехода на ФСБУ 25/2018 в то время как за 2022г. по графам «На начало года» - приведены с учетом корректировок, раскрытых в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Сумма по отчетности за 2021 г. на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма по отчетности за 2022 г. на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
Основные средства	1150	48	634	586
Отложенные налоговые активы	1180	1 343	1 478	135
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	145	135
Прочие обязательства	1450	0	443	443

Кредиторская задолженность	1520	21 255	21 398	143
----------------------------	------	--------	--------	-----

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2022 г. составила 195 789 тыс. рублей без НДС, в 2021 г. – 168 605 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2022 году увеличился на 16 % по сравнению с 2021 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2022 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Реализация услуг	195 789	168 605
Итого	195 789	168 605

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 г. составили 190 078 тыс. руб., в 2021 г. – 166 821 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Материальные затраты	1 272	864
Затраты на оплату труда	144 744	126 593
Отчисления на социальные нужды	42 518	37 847
Амортизация	171	
Иные затраты	1 373	1 517
Итого	190 078	166 821

Структура прочих доходов и расходов за 2022 год:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5	6	7
Возмещение ущерба	40	80	40	80		--
Прочие внереализационные доходы (расходы)	423	1	431	3	(8)	(2)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	143	128	143	128	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	(30)	(43)	--	--	(30)	(43)

безвозмездно и для собственных нужд						
Расходы на услуги банков	(51)	(48)	--	--	(51)	(48)
Штрафы/пени	--	--	--	--	--	--
Изменение стоимости предметов аренды	11		11			
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	(224)		1		(225)	
Итого	312	118	626	211	(314)	(93)

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

Затрат, связанных с экологической деятельностью, в 2022г. Общество не осуществляло.

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 г. составила 217 человек, за 2021 г. – 229 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2022 г. составила 144 744тыс. руб., за 2021 г. – 126 593 тыс. руб. (без учета отчислений на социальные нужды)

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 2 555 тыс. руб., на 31.12.2021 – 6 714 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 прочие внеоборотные активы по строке 1190 отсутствовали, на 31.12.2021г. составили 12 тыс. руб. и содержат в себе:

- Расходы будущих периодов, имеющих период списания, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. представлена в таблице:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	---	12
Итого	---	12

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2022 году не производился.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества:

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2022, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Право пользования активом	1150	586	231

Обязательство по аренде	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2022, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1520	143	84
Срок погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1450	443	156

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2022 года Общество не имело полученных заемных средств по кредитным договорам, а также по договорам займов.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствовала. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 42 853 тыс. руб., на 31.12.2021 – 39 210 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 156 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 443 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 21 398 тыс. руб., на 31.12.2021г.тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты);

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	22	17
Итого	22	17

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2022 полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2022 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2022 г., тыс. руб.	За период 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 983	1 902
Отложенный налог на прибыль за период:	(830)	329
1) Эффект изменения временных разниц	(830)	329
2) Эффект изменения ставки текущего налога	--	--
3) Эффект изменения ставки будущего налога	--	--
Текущий налог на прибыль	(416)	(718)
Расход по налогу на прибыль	(1 246)	(389)

Показатель	За период 2022 г., тыс. руб.	За период 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(1 197)	(380)
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(49)	(9)
Прочее	(38)	
Чистая прибыль	4 699	1 513

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	13 120	2 624	17 279	3 456
Арендные обязательства			410	82
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	10	2	365	73
Проценты по обязательствам			64	13

Изменения показателя отложенного налога за 2021 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	11 317	2 263	9 623	1 924
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	48	10	--	--

3.4 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами с ООО «КДВ-Безопасность» являлись лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, в 2022 г.

Конечным бенефициаром ООО «КДВ-Безопасность» является гражданин Российской Федерации.

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2022 г. осуществляло хозяйственные операции

Связанная сторона	Основания взаимозависимости
1	2
ООО "КДВ ГРУПП"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО "КДВ НОВОСИБИРСК"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ ЯШКИНО»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ АГРО»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ЗАО «КУЗБАССКИЙ ПИЩЕКОМБИНАТ»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО "МАГ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «БОРОВКОВО»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО "КАМЕЛОТ-А"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
АО "КФ "КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ТОМФЛЕКС»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «АЛЬТАИР»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2021 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Продажа:	195 789	168 605
Товары, сырье, материалы, услуги	195 789	168 605
Приобретение:	3 370	1 412
Товары, сырье и материалы, услуги	3 370	1 412

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12. 2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12. 2021, тыс. руб.
1	2	3
Дебиторская задолженность	39 895	37 090
Кредиторская задолженность	--	--

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	5 597	4 556
Итого	5 597	4 556

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2022 года удержан НДФЛ в размере 559 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора,

3.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2022 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2022 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2022 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2022 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2022 г. состоялось изменение размера уставного капитала Общества не менялся.

Распределение прибыли

Решения о распределении прибыли в течение 2022 года не принимались.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных курсов.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату не имеет полученных кредитов и займов

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со странами-рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление,

ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

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

6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2022 года увеличились на 4 699 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2022 г. составили 17 638 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получена прибыль (убыток) за 2022 год в сумме 4 699 тыс. руб.;

7. Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

8. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Садковский А.А.