

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12	(7)	-	-	(2)	-	-	12	(9)
	За 2024 г.	12	(4)	-	-	(2)	-	-	12	(7)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12	(7)	-	-	(2)	-	-	12	(9)
	За 2024 г.	12	(4)	-	-	(2)	-	-	12	(7)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего										

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	318	(260)	-	-	289	(29)	-	-
За 2024 г.	318	(173)	-	-	-	(87)	-	-	(260)
в том числе:	За 2025 г.	318	(260)	-	-	289	(29)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	318	(173)	-	-	(87)	-	-	(260)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3	63	152
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	5	8
Другие виды основных средств	-	58	144
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	3	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценение

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 261	-	-	-	(2 036)	-	-	-	5 225	-
	За 2024 г.	14 541	-	-	-	(7 301)	-	-	21	7 261	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 222	-	-	-	(2 016)	-	-	-	5 206	-
	За 2024 г.	11 925	-	-	-	(4 703)	-	-	-	7 222	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	2 615	-	-	-	(2 597)	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	21	21	-
Итого	За 2025 г.	7 261	-	-	-	(2 036)	-	-	X	5 225	-
	За 2024 г.	14 541	-	-	-	(7 301)	-	-	X	7 261	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици- ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	-	(72)	-	-	-
	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	-	(72)	-	-	13
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68	30	-	(64)	-	-	34
	За 2024 г.	283	-	-	(194)	-	(21)	68
	За 2025 г.	4	8	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(2)	-	-	4
Расчеты по аренде	За 2025 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
	За 2024 г.	71	-	-	(20)	-	-	52
	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	27	-	-	(21)	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	5	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	74	-	-	(68)	-	-	6
	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	105	-	-	(84)	-	(21)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	81	30	-	(77)	-	X	34
	За 2024 г.	368	-	-	(266)	-	X	68

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	462 2 227	257 732	119 2 271	116 226	484 462
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	462 2 227	257 732	119 2 271	116 226	484 462

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	6
Затраты на оплату труда	641	4 177
Отчисления на социальные нужды	194	1 119
Амортизация	31	89
Прочие затраты	64	75
Итого по элементам	930	5 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	930	5 466

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"КДВ-Безопасность"

634057, г. Томск, проспект Мира, д.20

ОГРН 109701701912, ИНН 7017321238, КПП 701701001

«30» января 2026 г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2025 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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 2025 г. 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 31.12.2025 г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2025 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 2025 г. являлся:

- деятельность частных охранных служб;

Численность и заработная плата

Списочная численность работников Общества за 2025 г. составила 3 человека, за 2024 г. – 2 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2025 г. составила 641 тыс. руб., за 2024 г. – 4 177 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 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 484 тыс. руб., на 31.12.2024 – 462 тыс. руб.

2. Данные об учетной политике Общества

Учетная политика ООО «КДВ-Безопасность» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № б/н от 29.12.2024 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 20 000 руб.	Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 20000 руб. за единицу учитываются на счете 10.40 «Малоценное имущество», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость таких активов по мере передачи в эксплуатацию единовременно списывается на текущие затраты, амортизация по ним не начисляется.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС
7	Порядок учета активов, характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимостной лимит за единицу ниже лимита, установленного организацией	Организация не применяет стандарт ФСБУ 14/2022 к активам характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 20000 руб., за исключением промышленных образцов (дизайн) и товарных знаков, для которых лимит не устанавливается. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
8	Переоценка НМА	Не проводится
9	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.
10	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.
11	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.
12	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).
13	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

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
14	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
15	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
16	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
17	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 Расходы по обычным видам деятельности, 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». Управленческие расходы, формируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.08.1 Управленческие расходы»
18	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.
19	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.
20	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
21	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.
22	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
23	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
24	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
25	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 60 месяца.

Изменения в учетной политике на 2025 г.

С 01.04.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С 01.01.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменения заключаются:

- добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- изменении структуры отчета об изменениях капитала;
- изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде прочие доходы (расходы) ОФР Общества не содержали существенных статей, изменение порядка отражения которых (свертывания/развертывания) оказало бы значительное влияние на финансовый результат. Порядок признания и раскрытия прочих доходов и расходов соответствует утвержденной учетной политике и сохраняется неизменным с предыдущего отчетного периода.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Сведения об основных средствах и капитальных вложениях

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

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.

Информация по арендным отношениям представлена в отчетности следующим образом:

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2025, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Право пользования активом	1150	58	-

Обязательство по аренде	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2025, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1520	52	-
Срок погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1450	13	-

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

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

Сведения о финансовых вложениях

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2025 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.

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 отражается в составе показателя по строке 1230 бухгалтерского

баланса, долгосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии (отсутствии) просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)» Расшифровка оценочных обязательств приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства»

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. 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 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	20	16
Итого	20	16

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычных видов деятельности в 2025 г. отсутствовала, в 2024 - отсутствовала.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 930 тыс. руб., в 2024 г. – 5 466 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Материальные затраты	-	6
Затраты на оплату труда	641	4 177
Отчисления на социальные нужды	194	1 119
Амортизация	31	89
Иные затраты	64	75
Итого	930	5 466

Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов за 2025 г. представлена в таблице в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Показатель	Сумма за 2025 г., тыс.руб	Сумма за 2024 г., тыс.руб
1	2	3
Прочие доходы	128	230
Изменение стоимости предметов аренды	12	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам (не учитываемые для НУ)	116	226
Прочие доходы (расходы)	0	3
Реализация материалов доходы/расходы	0	1
Прочие расходы	(497)	(91)
Безвозмездная передача (не прин. в НУ)	(5)	(7)
Прочие доходы (расходы) (не прин. в НУ)	(38)	(46)
Расходы на услуги банков	(36)	(38)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(418)	0

5. Прочие сведения

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2025 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25 %

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

Показатель	За 2025 г., тыс.руб	За 2024 г., тыс.руб
1	2	3
Прибыль до налогообложения	(1 276)	(5 336)
Отложенный налог за отчетный период	308	1 690
Эффект изменения временных разниц	308	1 057
Эффект изменения ставки будущего налога	0	634
Доход по налогу за отчетный период	308	1 690
Условный доход по налогу	319	1 067
Постоянный налоговый расход	(11)	(11)
Чистая прибыль	(968)	(3 646)

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог за 2025 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:	1 472	368	302	75
Оценочные обязательства и резервы	257	64	235	58
Арендные обязательства			67	17
Убыток текущего периода	1 215	304		
Налогооблагаемые временные разницы по:	-	-	59	15
Основные средства	-	-	60	15

Отложенный налог за 2024 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:	9 266	2 317	2 564	641
Оценочные обязательства и резервы	1 176	294	2 497	624
Арендные обязательства			67	17
Убыток текущего периода	8 080	2 020		
Проценты по обязательствам	10	3		
Налогооблагаемые временные разницы по:	4	1	59	15
Основные средства			59	15
Проценты по обязательствам	4	1		

Операции со связанными сторонами

С 1 октября 2025 года компании, входящие в группу компаний АО «Кондитерус Ком» и группу компаний ОА «Боавишта», перестали считаться взаимозависимыми, так как лицо, ранее участвовавшее в указанных компаниях и имевшее долю участия более 25%, завершило такое участие.

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Сумма сделок за 2025 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2024 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Продажа:	-	18
Товары, сырье, материалы, услуги	-	18
Приобретение:	59	156
Товары, сырье и материалы, услуги	59	156

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12. 2025, тыс. руб.	Сумма на 30. 09. 2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12. 2024, тыс. руб.
1	2	2	3
контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом			
Дебиторская задолженность	-	5 231	7 222
Кредиторская задолженность	-	-	4

Конечным бенефициаром ООО «КДВ-Безопасность» является Российская Федерация.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2025 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения		
сумма начислений за год	300	4 431
страховые взносы	90	1 338
НДФЛ с суммы краткосрочных вознаграждений	54	576
Итого	444	6 345

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 2025 года удержан НДФЛ в размере 54 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора,

Сведения о государственной помощи

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2025 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 2025 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2025 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2025 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2025г.. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2025 г. состоялось изменение размера уставного капитала Общества не менялся.

Распределение прибыли

Решения о распределении прибыли в течение 2025 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.

6. 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.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 г. 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.

Влияние страновых рисков признается руководством Общества не существенным.

7. 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.

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.

8. Сведения о чистых активах, непрерывность деятельности

Чистые активы Общества в течение 2025 года уменьшились на 968 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составили 9 062 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. превышает размер уставного капитала на 8 962 тыс. руб.

В отношении Организации Определениями Тверского районного суда г. Москвы от 25.08.2025 и 01.09.2025 года по делу № 2а-1092/2025 (с учетом принятых определений от 01.10.2025 года, 28.11.2025 года, 10.12.2025 года о частичной замене ранее принятых мер) приняты меры предварительной защиты, не исключающие использование ОС и НМА в целях осуществления основной производственной деятельности. Данные определения не ограничивают текущую операционную деятельность 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. 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.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

9. Прогнозы развития

В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор



Садковский А.А.