ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие "ЛОГОС ТИТУЛ" ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО ЧОП "ЛОГОС ТИТУЛ"

1.2. Юридический адрес: 115409, Москва г, Каширское ш, дом 70, корпус 3, этаж 1, кабинет 7.

1.3. Дата государственной регистрации: 15.11.1994

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет: 551 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
ОП В Г. ДОМОДЕДОВО КПП 500945001 постановка с 01.03.2022	Россия, Московская обл., г. Домодедово г.о., Домодедово г.
ОП В Г. КОЛОМНА КПП 502245001 постановка с 01.03.2022	Россия, Московская обл., г. Коломна
ОП В Г. НОГИНСК КПП 503145001 постановка с 01.03.2022	Россия, Московская обл., г. Ногинск
ОП В Г. САЛЕХАРД КПП 890145001 постановка с 01.10.2021	Россия, Ямало-Ненецкий АО, город Салехард г.о., Салехард город.

1.6. Уставный капитал составляет 750 тыс. руб.

Участниками являются:

Деревянко Марина Петровна размер доли 100%.

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является: Единоличный исполнительный орган;

- единоличным исполнительным органом является генеральный директор Деревянко Марина Петровна, назначенный с 07.07.2017 решением единственного участника №02 от 07.07.2017.

1.8. Бенефициарным владельцем является: Деревянко Марина Петровна.

1.9. Основные виды деятельности:

- 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом №84 от 29.12.2022

Существенные элементы учетной политики:

2.1. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

2.2. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.3. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

2.4.. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Выручка от оказания услуг	1 482 243	1 131 238
Итого	1 482 243	1 131 238

В 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2023 году согласно п.37 ФСБУ 6 произведен пересчет срока полезного использования полностью самортизированных основных средств, которые организация, продолжает использовать. По ним, восстановлена ранее списанная амортизация на счете 84.01. в размере 2 784 тыс. руб. которая не участвует в отчете о финансовых результатах, но входит в состав Нераспределенной прибыли, (непокрытого убытка) стр. 1370 Бухгалтерского баланса.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Себестоимость оказанных услуг	1 449 253	1 130 085
Итого:		

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	-	-
Доходы от реализации запасов	-	-
Курсовые разницы	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	59
Реализация объектов основных средств	-	-
Проценты к получению	5 406	4 681
Прочие доходы	4 643	11 176
Итого:	**10 049**	**15 916**

3.4. Информация о структуре прочих расходов

	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы на услуги банка	2 622	1 566
Убытки прошлых лет	219	1 118
Реализация объектов основных средств	-	-
Прочие расходы	34 178	10 573
Итого:	**37 019**	**13 257**

4. ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1204	762
Постоянный налоговый доход (расход)	2167	2167
Отложенное налоговое обязательство	829	75
Отложенный налоговый актив	36	17
Налоговая ставка, %	20	20

Текущий налог на прибыль	-2858	-2722

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности отражается следующая информация:

тыс. руб.

Код	Показатель	Источник	2023 год
А	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300 ОФР	6020
Б	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	**Б*0,20**	**1204**
Б1	Условный доход по налогу на прибыль		
Б2	Условный расход по налогу на прибыль		-2858
В	**Отложенные налоговые активы (изменение)**	**В2-В1**	**36**
В1	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сн 09	29
В2	Отложенный налоговый актив на конец периода	Ск 09	65
Г	**Отложенные налоговые обязательства (изменение)**	**Г2-Г1**	**829**
Г1	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сн 77	1266
Г2	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Ск 77	2095
Д	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**99.02.3**	**2167**
2410	**Налог на прибыль**	**2411+2412**	**3613**
2411	**Текущий налог на прибыль**	**Д 68.04.2 К 68.04.1**	**-2858**
2412	**Отложенный налог на прибыль**	**В-Г**	**-755**
2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	**2300+2412-2410**	**2407**

5. Исправления в отчетности

Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность составляется в связи с необходимостью внесения изменений в первоначальную отчетность по результатам информации, полученной после отправки первоначальной отчетности в налоговые органы.

За 2022 г.

Наименование показателя	Код	До исправления, тыс. руб.	После исправления, тыс. руб.	Сумма отклонения, тыс. руб.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1100**	**22 023**	**22 023**	-
Основные средства	1150	21 994	21 994	-
Отложенные налоговые активы	1180	29	29	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1200**	**504 119**	**504 119**	-
Запасы	1210	137 430	137 430	-
НДС	1220	6 610	6 610	-
Дебиторская задолженность	1230	240 715	240 715	-
Финансовые вложения	1240	88 335	88 335	-
Денежные средства	1250	1 890	1 890	-
Прочие оборотные активы	1260	29 139	29 139	-
Баланс	**1600**	**526 142**	**526 142**	-
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**1300**	**294 408**	**294 408**	-
Уставный капитал	1310	250	250	-
Добавочный капитал	1350	273 672	273 672	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 486	20 486	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1400**	**1 266**	**83 652**	82 386
Заемные средства	1410	-	82 386	82 386
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 266	1 266	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1500**	**230 468**	**148 082**	82 386
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	224 718	142 332	82 386
Оценочные обязательства	1540	5 750	5 750	-
Баланс	**1700**	**526 142**	**526 142**	-

За 2023 г.

Наименование показателя	Код	До исправления, тыс. руб.	После исправления, тыс. руб.	Сумма отклонения, тыс. руб.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1100**	**29 920**	**29 920**	-
Основные средства	1150	29 855	29 855	-

Отложенные налоговые активы	1180	65	65	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1200**	**535 084**	**535 083**	**1**
Запасы	1210	173 984	173 984	-
НДС	1220	8 416	8 416	-
Дебиторская задолженность	1230	261 421	273 130	11 709
Финансовые вложения	1240	64 441	52 731	11 710
Денежные средства	1250	7 772	7 772	-
Прочие оборотные активы	1260	19 050	19 050	-
Баланс	**1600**	**565 004**	**565 003**	**1**

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**1300**	**300 099**	**300 099**	**-**
Уставный капитал	1310	750	750	-
Добавочный капитал	1350	273 672	273 672	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 677	25 677	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1400**	**2 095**	**84 481**	**82 386**
Заемные средства	1410	-	82 386	82 386
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 095	2 095	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1500**	**262 810**	**180 423**	**82 387**
Заемные средства	1510	1	1	-
Кредиторская задолженность	1520	250 776	168 389	82 387
Оценочные обязательства	1550	12 033	12 033	-
Баланс	**1700**	**565 004**	**565 003**	**1**

Соответствующим образом внесены исправления во взаимосвязанные показатели пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ЧОП "ЛОГОС ТИТУЛ" за 2022 и за 2023 год.

6. Займы и кредиты

6.1. Займов и кредитов полученных у организации нет.

6.2. Займы выданные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2023 тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023 тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022 тыс. руб.	Проценты на 31.12.2022 тыс. руб.
"Арев" ООО Договор займа №3-8/19 от 11.09.2019	31.10.2023			778	304
ООО ЧОО "ЛИДЕР"Договор займа №1/з от 28.02.2023	31.12.2024	8 941	2 211		

ООО ЧОО "ЛИДЕР"Договор займа №1з от 21.02.2022	31.12.2024	-	-	7 823	710
ООО ЧОО «БОРЕЙ» Договор займа №1з от 15.06.2023	31.12.2024	5 000	189		
ООО "НОВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ВСК" Договор № 01-04\21 от 23.04.2021	31.12.2024	20 000	3 881	20 000	2 481
ООО "РАНД-ТРАНС" Договор % займа № 09-2022/з от 13.09.2022	31.12.2024	-	158	6 384	198
Полезные решения, ООО дог. займа №0918/3 от 18.09.2020	31.12.2024	-	13	-	13
ЧУ ДПО "ЦЕНТР СТРЕЛКОВОЙ ПОДГОТОВКИ "СУВОРОВЪ" Договор займа №08/12з от 01.12.2022	31.12.2024		222	9 500	35
ЧУ ДПО "ЦЕНТР СТРЕЛКОВОЙ ПОДГОТОВКИ "СУВОРОВЪ" Договор займа №11/11-2020з от 11.11.20	31.12.2024	18 790	5 037	19 620	3 090
Итого:		**52 731**	**11 710**	**64 105**	**6 831**

7. Курсовых разниц у организации нет

8. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

10. Операций, со связанными сторонами не проводилось

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания составляет 6 021 тыс. руб.

11. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2022 году (за исключением выплат по итогам 2021 года) составило 2 567тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 384 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2023 году (за исключением выплат по итогам 2022 года) составило 2760 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 412 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, заместители генерального директора.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

13. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности у организации.

Наличие судебных разбирательств. У компании нет судебных разбирательств на 31.12.2023г.

- Нет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего

за отчетным. Санкционная политика иностранных государств против России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

15. Информация по учету запасов

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 составили 12 630 тыс. руб., том числе:

- на приобретение материалов 12 630 тыс. руб.;

16. Информация по капитальным вложениям. Капитальных вложений в организации нет.

17. Информация по аренде. У компании нет дохода от сдачи недвижимости в аренду

18. Информация об учете госпомощи . *Госпомощь не получали.*

19. Прочая информация

19.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

19.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

19.3. Выплаты дивидендов

В 2023 операций по выплате дивидендов не производилось. На 31.12.2023 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

19.4. Об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации. *Произошло увеличение уставного капитала на 500 тыс. руб. за счет взноса учредителя).*

19.5. О существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде *.Нет*

19.6. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

19.7. Информация по сегментам. *Публичного размещения акций нет.*

Генеральный директор _____/Деревянко М.П.

16 сентября 2024 г.