Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «ОПТТОРГСЕРВИС»

1. Организация и виды деятельности.

1.1 Описание Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «ОптТоргСервис» зарегистрировано 21.12.2007г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду.

Устав Общества утвержден общим собранием учредителей от 17.12.2007г.

Юридический адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский пр-т, 87, оф.1.

Фактический (почтовый) адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский пр-т, 87, оф.1.

ИНН/КПП 3123170262/312301001

Единоличный исполнительный орган – Директор.

Директором общества является Гусейнов Теюб Магомед оглы.

27.11.2020г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду зарегистрировано изменение состава участников Общества на основании протокола № 1/20 Общего собрания участников от 10.11.2020г.

Уставный капитал Общества составляет 3 734 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей участников:

- Гусейнов Теюб Магомед оглы – 1 (одна) доля номинальной стоимостью 1 493 600 руб., что составляет 40% уставного капитала;

- Компания с ограниченной ответственностью «ОптТоргСервис ФЗЕ ЭлЭлСи» - 1 (одна) доля номинальной стоимостью 2 240 400 руб., что составляет 60% уставного капитала.

1.2. Описание деятельности Общества.

Основные виды деятельности организации в 2020 году – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 2 человека.

Выручка от реализации за 2020 год составила 49 770 тыс.руб., от возмещения расходов за содержание имущества – 9 300 тыс.руб.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствие с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2018 года №106н:

-допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

4. Основные средства и нематериальные активы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), комиссией при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Объекты стоимостью, не превышающей 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов осуществляется их последующий учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Структура основных средств представлена в таблицах 1,2.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	181 707	(128 930)	2 399	(1 689)	71	(2 971)	-	-	182 417	(131 830)
	5210	за 2019г.	32 159	(18 363)	149 548	-	-	(110 567)	-	-	181 707	(128 930)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	24 316	-	2 105	-	-	-	-	-	26 421	-
	5211	за 2019г.	1 400	-	22 916	-	-	-	-	-	24 316	-
Здания	5202	за 2020г.	73 114	(49 438)	294	(1 689)	71	(2 157)	-	-	71 720	(51 524)
	5212	за 2019г.	21 115	(13 718)	52 000	-	-	(35 720)	-	-	73 114	(49 438)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	72 634	(72 078)	-	-	-	(55)	-	-	72 634	(72 133)
	5213	за 2019г.	-	-	72 634	-	-	(72 078)	-	-	72 634	(72 078)
Сооружения	5204	за 2020г.	5 076	(4 038)	-	-	-	(235)	-	-	5 076	(4 273)
	5214	за 2019г.	5 076	(3 791)	-	-	-	(247)	-	-	5 076	(4 038)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2020г.	2 720	(2 720)	-	-	-	-	-	-	2 720	(2 720)
	5215	за 2019г.	722	(722)	1 998	-	-	(1 998)	-	-	2 720	(2 720)
Транспортные средства	5206	за 2020г.	3 644	(558)	-	-	-	(514)	-	-	3 644	(1 072)
	5216	за 2019г.	3 644	(43)	-	-	-	(514)	-	-	3 644	(558)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020г.	202	(98)	-	-	-	(10)	-	-	202	(108)
	5217	за 2019г.	202	(88)	-	-	-	(10)	-	-	202	(98)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	23 341	(1 617)	-	-	-	(1 387)	-	-	23 341	(3 004)
	5230	за 2019г.	-	-	23 341	-	-	(1 617)	-	-	23 341	(1 617)
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	23 341	(1 617)	-	-	-	(1 387)	-	-	23 341	(3 004)
	5231	за 2019г.	-	-	23 341	-	-	(1 617)	-	-	23 341	(1 617)

Таблица 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 2020г.	-	19 233	-	(2 399)	16 834
	5250	за 2019г.	-	28 829	-	(28 829)	-
в том числе: Земельные участки	5241	за 2020г.	-	2 105	-	(2105)	-
	5251	за 2019г.	-	19575	-	(19575)	-
Здания, павильоны, помещения	5242	за 2020г.	-	9 789	-	(294)	9 495
	5252	за 2019г.	-	9254	-	(9254)	-
Оборудование	5243	за 2020г.	-	7 339	-	-	7 339
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражен взнос участника в сумме 10 тыс.руб. в уставный капитал ООО «ОТС-КАПИТАЛ».

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены авансы, выданные поставщикам по незаконченным операциям по приобретению основных средств по состоянию на отчетную дату, в сумме 3 685 тыс.руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Наличие и движение НМА представлено в таблицах 3,4.

Таблица 3. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	130	(5)	117	-	-	(43)	-	-	-	247	(48)
	5110	за 2019г.	27	-	103	-	-	(5)	-	-	-	130	(5)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	130	(5)	-	-	-	*(14)*	-	-	-	130	(19)
	5111	за 2019г.	27	-	103	-	-	(5)	-	-	-	130	(5)
Сайт	5102	за 2020г.	-	-	117	-	-	(29)	-	-	-	117	(29)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4. 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	143	-	(117)	26
	5190	за 2019г.	27	103	-	(130)	-
в том числе: Сайт	5181	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Мята"	5182	за 2020г.	-	26	-	-	26
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Рынок Центральный"	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	27	103	-	(130)	-

Наличие арендованных основных средств представлено в таблице 5.

Таблица 5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	13 239	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

5. Запасы.

Учет материальных ценностей ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение. Оценка отпущенных в производство материальных ценностей осуществляется по стоимости единицы запасов.

Структура запасов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3	-	8	(11)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	1	-	626	(624)	-	-	X	3	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3	-	3	(6)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	1	-	591	(589)	-	-	-	3	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-

6. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества в банках и кредитных организациях:

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2020г., тыс.руб.	Сумма денежных средств на 31.12.2019г., тыс.руб.
Расчетный счет	84	727

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствие с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. представлена в таблицах 7,8.

Таблица 7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 952	-	2 369	-	(845)	-	-	-	-	335	3 811	-
	5530	за 2019г.	420	-	1 911	-	(380)	-	-	-	-	-	1 951	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 093	-	2 363	-	(312)	-	-	-	-	-	3 144	-
	5531	за 2019г.	283	-	1 052	-	(243)	-	-	-	-	-	1 092	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	856	-	6	-	(530)	-	-	-	-	-	332	-
	5532	за 2019г.	71	-	856	-	(71)	-	-	-	-	-	856	-
Прочая	5513	за 2020г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	335	335	-
	5533	за 2019г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Займы выданные	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	X	X	-	-

Итого	5500	за 2020г.	1 952	-	2 369	-	(845)	-	-	X	X	X	3 811	-
	5520	за 2019г.	420	-	1 911	-	(380)	-	-	X	X	X	1 951	-

Таблица 8. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко срочную задол жен- ность	перевод из дебит ор- ской в кре- диторс кую задол жен- ность	перевод из креди тор- ской в де- биторс кую задол жен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	10 000	5 938	-	(1 000)	-	-	-	-	14 938
	5571	за 2019г.	495	10 000	-	(45)	(450)	-	-	-	10 000
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	10 000	5 938	-	(1 000)	-	-	-	-	14 938
	5573	за 2019г.	495	19 066	-	(9 561)	-	-	-	-	10 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	35 359	7 223	33	(11 829)	-	-	-	335	31 121
	5580	за 2019г.	4 938	57 915	32	(27 497)	(29)	-	-	-	35 359
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	768	4 634	-	(381)	-	-	-	-	5 021
	5581	за 2019г.	1 322	578	-	(1 132)	-	-	-	-	768
авансы полученные	5562	за 2020г.	262	417	-	(16)	-	-	-	-	663
	5582	за 2019г.	-	262	-	-	-	-	-	-	262
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 654	172	2	(3 427)	-	-	-	335	4 736
	5583	за 2019г.	875	6 775	4	-	-	-	-	-	7 654

кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	26 675	2 000	31	(8 005)	-	-	-	-	20 701
	5585	за 2019г.	2 739	50 300	28	(26 363)	(29)	-	-	-	26 675
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	45 359	13 161	33	(12 829)	-	X	X	335	46 059
	5570	за 2019г.	5 433	67 915	32	(27 542)	(479)	X	X	X	45 359

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/200/ (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и срок завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс.руб.
Гусейнов Т.М.	Займ по дог. № 11 от 17.01.2020	2 000	Предоставлен до востребования	2000
Гусейнов Т.М.	Займ по дог. № 12 от 28.12.2020г.	5 938	Предоставлен до 28.12.2025г.	5938

9. Налоговая задолженность.

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила:

- 79 тыс.руб. НДС;
- 2 074 тыс.руб. земельный налог;
- 35 тыс.руб. транспортный налог;
- 2 548 тыс.руб. налог на имущество.

10. Расходы по основным видам деятельности.

Расходы организации учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.
Структура расходов представлена в таблице 8.

Таблица 8. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	23 136	17 480
Расходы на оплату труда	5620	805	646
Отчисления на социальные нужды	5630	246	198
Амортизация	5640	4 372	3 135
Прочие затраты	5650	18 651	9 509
Итого по элементам	5660	47 210	30 968
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	35
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 210	31 003

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

- 33 тыс.руб. – проценты по депозитам;
- 485 тыс.руб. – прочие доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом.

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 182 тыс.руб. – услуги банка;
- 31 тыс.руб. – проценты по займам;
- 430 тыс.руб. – прочие расходы, в том числе 350 тыс.руб. - расходы на разработку проектной документации ООО «Специализированный застройщик «Трансюжстрой».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 2 472 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил 41 тыс.руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате применения разных правил амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в сумме 279 тыс. руб. отражена корректировка данных учета, которая возникла в результате применения изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н), вступивших в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2020г. составила 41 170 тыс.руб., в том числе:

- 32 145 тыс.руб. – нераспределенная прибыль прошлых лет;

- 9 025 тыс.руб. – чистая прибыль текущего года.

Директор Гусейнов Т.М.

«_____» _____ 2021г.