Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТТОРГСЕРВИС»

1. Организация и виды деятельности.

1.1 Описание Общества.

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

Устав Общества утвержден общим собранием учредителей от 17.12.2007 г.

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.

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 2021 году – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 2 человека.

Выручка от реализации за 2021 год составила 49 770 тыс. руб., от возмещения расходов на содержание имущества – 9 351 тыс.руб.

Общество применяет общую систему налогообложения

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и, 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 2021 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	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	182 417	(131 831)	32 084	(4 318)	1 530	(2 680)	-	-	-	210 184	(132 981)
	5210	за 2020г.	181 707	(128 930)	2 399	(1 689)	71	(2 972)	-	-	-	182 417	(131 830)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2021г.	26 421	-	-	-	-	-	-	-	-	26 421	-
	5211	за 2020г.	24 316	-	2 105	-	-	-	-	-	-	26 421	-
Здания	5202	за 2021г.	71 720	(51 524)	30 958	(523)	415	(2 335)	-	-	-	102 155	(53 444)
	5212	за 2020г.	73 114	(49 438)	294	(1 689)	71	(2 157)	-	-	-	71 720	(51 524)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	72 634	(72 133)	-	-	-	(51)	-	-	-	72 634	(72 184)
	5213	за 2020г.	72 634	(72 078)	-	-	-	(55)	-	-	-	72 634	(72 133)
Сооружения	5204	за 2021г.	5 076	(4 273)	434	-	-	(235)	-	-	-	5 510	(4 508)
	5214	за 2020г.	5 076	(4 038)	-	-	-	(235)	-	-	-	5 076	(4 273)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021г.	2 720	(2 720)	542	-	-	(6)	-	-	-	3 262	(2 727)
	5215	за 2020г.	2 720	(2 720)	-	-	-	-	-	-	-	2 720	(2 720)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	3 644	(1 072)	150	(3 795)	1 115	(43)	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	3 644	(558)	-	-	-	(514)	-	-	-	3 644	(1 072)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021г.	202	(108)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(118)
	5217	за 2020г.	202	(98)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(108)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	23 341	(3 004)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(4 391)
	5230	за 2020г.	23 341	(1 617)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(3 004)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	23 341	(3 004)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(4 391)
	5231	за 2020г.	23 341	(1 617)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(3 004)

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 операции по приобретению, и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	16 834	31 235	-	(31 650)	16 419
	5250	за 2020г.	-	19 233	-	(2 399)	16 834
в том числе: Земельные участки	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	2 105	-	(2 105)	-
Здания, павильоны, помещения	5242	за 2021г.	9 495	26 626	-	(30 958)	5 163
	5252	за 2020г.	-	9 789	-	(294)	9 495
Оборудование	5243	за 2021г.	7 339	4 609	-	(692)	11 256
	5253	за 2020г.	-	7 339	-	-	7 339

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 10 218 тыс.руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Наличие и движение НМА предоставлено в таблицах 3,4.

Таблица 3. Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за 2021г.	247	(48)	-	-	-	(72)	-	-	-	247	(120)
	5110	за 2020г.	130	(5)	117	-	-	(43)	-	-	-	247	(48)

в том числе: Сайт	5101	за 2021г.	117	(29)	-	-	-	(59)	-	-	-	117	(88)
	5111	за 2020г.	-	-	117	-	-	(29)	-	-	-	117	(29)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	130	(19)	-	-	-	(14)	-	-	-	130	(32)
	5112	за 2020г.	130	(5)	-	-	-	(14)	-	-	-	130	(19)

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	26	-	-	-	26
	5190	за 2020г.	-	143	-	(117)	26
в том числе: Товарный знак "Мята"	5181	за 2021г.	26	-	-	-	26
	5191	за 2020г.	-	26	-	-	26
Сайт	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	117	-	(117)	-

Наличие арендованных основных средств представлено в таблице 5.

Таблица 5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	135	(134)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2020г.	3	-	3	8	(11)	-	-	X	-	-	-

в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	135	(134)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2020г.	3	-	3	3	(6)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2021 г., тыс.руб.	Сумма денежных средств на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Расчетный счет	512	84

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 31.12.2021 г. представлена в таблицах 7,8.

Таблица 7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На нач.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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 811	-	606	-	(3 237)	-	-	-	-	-	1 180	-
	5530	за 2020г.	1 952	-	2 369	-	(845)	-	-	-	-	335	3 811	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 144	-	367	-	(2 704)	-	-	-	-	-	807	-
	5531	за 2020г.	1 093	-	2 363	-	(312)	-	-	-	-	-	3 144	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	332	-	236	-	(343)	-	-	-	-	-	225	-
	5532	за 2020г.	856	-	6	-	(530)	-	-	-	-	-	332	-
Прочая	5513	за 2021г.	335	-	3	-	(190)	-	-	-	-	-	148	-
	5533	за 2020г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	335	335	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 811	-	606	-	(3 237)	-	-	X	-	-	1 180	-
	5520	за 2020г.	1 952	-	2 369	-	(845)	-	-	X	-	335	3 811	-

Таблица 8. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	14 938	6 600	-	-	-	-	-	-	21 538
	5573	за 2020г.	10 000	5 938	-	(1 000)	-	-	-	-	14 938
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	31 121	23 916	49	(6 712)	-	-	-	-	48 374
	5580	за 2020г.	35 359	7 223	33	(11 829)	-	-	-	335	31 121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 021	5 406	-	(4 492)	-	-	-	-	5 935
	5581	за 2020г.	768	4 634	-	(381)	-	-	-	-	5 021
авансы полученные	5562	за 2021г.	663	-	-	(664)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	262	417	-	(16)	-	-	-	-	663
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 736	9	-	(96)	-	-	-	-	4 649
	5583	за 2020г.	7 654	172	2	(3 427)	-	-	-	335	4 736

кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	20 701	18 500	49	(1 460)	-	-	-	-	37 790
	5585	за 2020г.	26 675	2 000	31	(8 005)	-	-	-	-	20 701
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	31 121	23 916	49	(6 712)	-	X	-	-	48 374
	5570	за 2020г.	35 359	7 223	33	(11 829)	-	X	-	335	31 121

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/200/ (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 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 31.12.2021 г., тыс.руб.
Гусейнов Т.М.	Займ по договору от 08.02.2021 г.	6 600	Предоставлен до 08.02.2031 г.	6 600
ООО «ОТС-КАПИТАЛ»	Займ по договору от 06.12.2021 г.	3 000		3 000
	Займ по договору от 07.10.2021 г.	3 500		3 500
	Займ по договору от 11.05.2021 г.	5 000		5 000
	Займ по договору от 13.12.2021 г.	7 000		7 000

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:

- 57 тыс. руб. НДС;
- 2 074 тыс. руб. земельный налог;
- 44 тыс. руб. транспортный налог;
- 2 474 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 9.

Таблица 9. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	22 547	23 136
Расходы на оплату труда	5620	1 495	805
Отчисления на социальные нужды	5630	453	246
Амортизация	5640	4 081	4 372
Прочие затраты	5650	18 023	18 651
Итого по элементам	5660	46 599	47 210
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 599	47 210

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

- 2 793 тыс. руб. – выручка от реализации основных средств и прочего имущества
- 35 тыс. руб. – доходы прошлых периодов, выявленные в отчетном году
- 485 тыс. руб. – доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом
- 6 тыс. руб. – прочие доходы, связанные отклонением курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ

- 126 тыс. руб. – доходы от ликвидации основных средств.

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 2 656 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией и выбытием основных средств и прочего имущества

- 49 тыс. руб. – проценты по займам

- 27 тыс. руб. – услуги банка

- 525 тыс. руб. – прочие расходы

- 6 тыс. руб. – прочие расходы, связанные отклонением курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ

- 258 тыс. руб. – расходы, связанные с ликвидацией основных средств.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 2 711 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 164 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате применения разных правил амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. составила 46 069 тыс.руб., в том числе:

- 41 170 тыс. руб. – нераспределенная прибыль прошлых лет.

- 9 899 тыс. руб. – чистая прибыль текущего года.

- 5 000 тыс. руб. – дивиденды, выплаченные в 2021 г., выплаченные по итогам 2020 г.

Директор _____ Гусейнов Т.М.

«_____» _____ 2022 г.