Общество с ограниченной ответственностью
«Опто-Технологическая Лаборатория»
(ООО «Опто-ТЛ»)
ИНН 7804578429, ОГРН 1167847383087
194044, г. Санкт-Петербург, ул. Менделеевская, д.9, литер В, помещение 4Н, офис 541.
sales@optotl.ru, http://www.optotl.ru Тел./Факс: +7 (812) 347-76-90

Приложение к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021 год

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

- Информация об организации
Реквизиты юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "Опто – Технологическая Лаборатория"
ИНН, КПП, ОГРН организации __ 7804578429\780401001, 1167847383087 .
Адрес в Российской Федерации: 194044, Санкт-Петербург, ул. Менделеевская, д. 9, Литер В, помещение 4Н, офис 541.
ФИО, должность руководителя организации: Волкова Ольга Леонидовна, генеральный директор,
ИНН руководителя организации (при наличии) 780214719554.
Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов
Организации: Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Волкова Ольга Леонидовна.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 68.
Размер уставного капитала организации: 158 тыс.руб.
-Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованием законодательства РФ;
- События после отчетной даты.

- изменения законодательства в части санитарно-гигиенических норм в связи с пандемией увеличило общехозяйственные расходы, но не существенно;
- изменения валютного законодательства и курсов валют привело к увеличению валютной выручки, выраженной в иностранной валюте;
- временно повлияли изменения логистических цепочек на увеличение срока исполнения контрактов с заказчиками и поставщиками -нерезидентами РФ;
- влияние введенных санкционных ограничений незначительно увеличило сроки поступление выручки в валюте от заказчиков .

- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Операции со связанными сторонами проводились.
Связанные стороны:
Волкова Ольга Леонидовна, собственник 50% доли в уставном капитале ООО «Опто-ТЛ», генеральный директор ООО «Опто-ТЛ».
Характер отношений: в рамках трудового договора.
Сумма вознаграждения за год в ООО «Опто-ТЛ»– 2 777,5тыс.руб
Вознаграждения являются краткосрочными.
Сумма дивидендов, выплаченных в 2021 г – 4050 тыс. руб

Острун Борис Наумович, , собственник 50% доли в уставном капитале ООО «Опто-ТЛ».
Характер отношений: в рамках трудового договора – 2 936,3 тыс. руб.
Вознаграждения являются краткосрочными.
Сумма дивидендов, выплаченных в 2021 г – 4050 тыс. руб.

ООО «Опто -ТС»
ООО «Опто-ТЛ» является управляющей компанией ООО «Опто-ТС»
Сумма операций за 2021г. – 51,6 тыс. руб.

Просроченная задолженность между связанными сторонами отсутствует, основания для создания резервов по сомнительным долгам отсутствуют.
Расчет между связанными сторонами проводились денежными средствами по безналичному расчету.
Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания производилось.
Проведение Общего собрания участников запланировано на апрель 2022 года.

-Основные виды деятельности организации:

26.70 Производство оптических приборов.

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования, навигации.

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде.
В 2021 году фирма занималась своей основной деятельностью. Количество заказов по сравнению с прошлым годом выросло, валовая выручка практически не изменилась.
Валовая прибыль уменьшилась на 42 % в по сравнению с предыдущим годом, за счет роста себестоимости продаж. Прибыль для налогообложения за 2021г. составила 19 440 тыс.руб, налоги уплачены в бюджет авансом, просроченной задолженности по налогам и сборам нет.
-Информация о финансовом положении организации,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы
Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:
денежные средства в виде кредитов и займов не привлекались;
среднемесячная заработная плата в организации в 2021 г: 84,1 тыс. руб/чел;
чистая прибыль: 15 247 тыс. руб.

Показатель	*тыс.руб.*
Выручка	196 182
Себестоимость продаж	(132 829)
Валовая прибыль	20 145
Прибыль до налогообложения	19 440
Налог на прибыль	(4 193)
Чистая прибыль	15 247
Запасы	45 626
Кредиторская задолженность	51 203
Дебиторская задолженность	27 720

- Сведения об отчетности

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет осуществляет структурное подразделение – бухгалтерия. Главный бухгалтер – ответственный за ведение бухгалтерского учета. Применяется форма учета с использованием программного продукта 1С Предприятие, версия 8.3.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных, согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

-Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- По учету ОС

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей относится к ОС (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Актив, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты по мере отпуска в производство (п.5ПБУ6/01).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (п. 20 ПБУ 6/01)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Переоценка ОС не производится (п.15.ПБУ 6/01). Амортизация ОС производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).Затраты на текущий и капитальный ремонт ОС признаются в составе затрат в том периоде, к которому они относятся (п.27 ПБУ6/01).Доходы и расходы от выбытия ОС подлежат зачислению в состав прочих доходов (п.31 ПБУ 6/01).

- По учету НМА

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.(п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

Определение срок полезного использования.
На средства индивидуализации и результаты интеллектуальной деятельности срок полезного использования устанавливается, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/2007).
На прочие НМА срок полезного использования устанавливается, исходя из ожидаемого срока, в течение которого можно получить экономические выгоды (п.26 ПБУ 14/2007).

Для НМА, по которым срок полезного использования определить невозможно, устанавливается условный срок использования ***3 года*** *(п.25 ПБУ14/2007).*

Доходы и расходы от выбытия НМА подлежат зачислению в состав прочих доходов (п.31 ПБУ14/2007).

- По учету МПЗ

Учет сырья и материалов (далее - мпз) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому

учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Учет приобретения МПЗ производится без использования счета 16 «отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 5 ПБУ 5/01)

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) и отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. (п.5 ПБУ5/01)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
(п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008).
Независимо от причин выбытия материально-производственных запасов оценка производится методом» по средней себестоимости.. Средняя себестоимость определяется по каждой группе ТМЦ, отпускаемой в производство; при этом учет ведется сразу в двух измерениях — количественном и стоимостном. (ПБУ5/01).
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

- О порядке создания резерва по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. 5п.70 Положения 34Н)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

-Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу заказчика в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- Краткосрочные депозиты (до 6 месяцев) отражаются в составе денежных средств.

Доходы от размещения денежных средств на депозитах подлежат зачислению в состав прочих доходов.

Раздел Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

Состав выручки и расходов от реализации за 2021,2020 гг.

Статья выручки (доходов от обычных видов деятельности)	*2021 год, тыс. руб.*	*2020 год, тыс. руб.*
Выручка от реализации продукции собственного производства	196 182	197 243
Итого	196 182	197 243

Статья расходов от реализации (расходов от обычных видов деятельности)	*2019 год, тыс. руб.*	*2020 год, руб.*
Себестоимость проданной продукции собственного производства	132 829	120 772
Итого	132 829	120 772

Управленческие расходы.

Статьи затрат	*2021г, тыс.руб*	*2020г., тыс. руб.*
Амортизация	311	201
Оплата труда	16 831	15 221,5
Страховые взносы	2 794	2 927
ДМС	1 217	1 338
Материальные	21 031	3 302
Прочие	1024	18459
Итого	43 208	41 450

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих отпусков на 31.12.2021 – 3 491 тыс. руб.

Информация об основных средствах за 2021 год.

Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не поступали (не выбывали). Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет. Арендованных объектов основных средств, учитываемых на балансе, нет. Ежемесячные платежи за арендованные помещения, в среднем, составляют 941,4 тыс. руб.

Информация о НМА за 2021 год.

Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения – нет. Переоценка НМА не проводится.
НМА с неопределенным сроком полезного использования нет. НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения – нет.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета. Отсутствуют.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы повлечь существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

С уважением,

Генеральный директор О.Л. Волкова

31.03.2022