

**Пояснительная записка
к отчету о деятельности Общества с ограниченной
ответственностью «ОптимЛайн» за 2022 год**

1. Основные сведения об организации и ее собственниках

1.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общества с ограниченной ответственностью «**ОптимЛайн**»

Сокращенное наименование организации: ООО «ОптимЛайн»

Юридический адрес: 129164, г. Москва, Ракетный бульвар, дом16, эт.13, пом. XXXVII, ком. 25

Дата государственной регистрации: 14 июня 2011 года

ОГРН 1117746457278

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Генеральный директор: Пятыжкин Сергей Викторович

Среднесписочная численность: 13 человек

1.2. Сведения об учредителях

ООО «ОптимЛайн» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности - частная.

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В составе участников одно физическое лицо:

- Пятыжкин Сергей Викторович – 100% участия.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

ООО «ОптимЛайн» относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил РФ бухгалтерского учета и отчетности.

Учетной политикой Общества предусмотрено в части формирование резерва по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных

средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы от 01.01.2002г. NQ1. Амортизация по основным средствам для целей налогообложения прибыли начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Товар, приобретенный для продажи, учитывается по стоимости приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Предприятие создает в бухгалтерском и налоговом учете резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и Платежей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в расходах путем списания сумм произведенных расходов непосредственно на счета учета продаж (90 «продажи»).

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том отчетном (налоговом) Периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав, т.е. по методу начисления. Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, исходя из условий сделки.

К прямым расходам по торговым операциям относятся (статья 320 Налогового Кодекса РФ) относятся:

- Стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде
- Суммы расходов на доставку (транспортные расходы) товаров до склада Покупателя.

Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 Налогового Кодекса РФ, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

При выполнении операций, облагаемых НДС по ставке 20% и по ставке 0%, общество ведет их отдельный учет. Принципом отдельного учета является детализированный аналитический учет.

Обществом принято решение в отношении учета отрицательных курсовых разниц за 2022 г.: учитывать в налоговом учете отрицательные курсовые разницы, возникшие в 2022 г. по не прекращенным по состоянию на 31.12.2022 требованиям (обязательствам), в составе внереализационных расходов на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств). Данное решение принято в исполнение Закона от 19.12.2022 № 523-ФЗ и Письма ФНС от 26 декабря 2022 г. N СД-4-3/17561@.

Действие данного положения распространяется на правоотношения по учету отрицательных курсовых разниц, возникших с 01.01.2022 (часть 4 статьи 5 Федерального закона от 19.12.2022 N 523-ФЗ).

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ООО «ОптимЛайн» привела бухгалтерский учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в соответствие с требованиями указанных стандартов, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), не пересчитывая связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В результате, балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 (по данным бухгалтерской отчетности за 2022 год) отличается от балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 (по данным бухгалтерской отчетности за 2021 год).

3. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия.

ООО «ОптимЛайн» - компания осуществляет оптовую торговлю широким ассортиментом химической продукции для различных процессов в отраслях нефтепереработки, газо-переработки и нефтехимической промышленности – от катализаторов до инертных опорных материалов. Также ООО «ОптимЛайн» организует работы по регенерации катализаторов гидроочистки, ранжирование по длине и по плотности. Деятельность ООО «ОптимЛайн» по многим направлениям связана ведением ВЭД.

До 2022 года одними из основных поставщиков товаров (работ, услуг) были Evonik Operations GmbH (Германия) и Catalust Recovery Europe S.A. (Люксембург). В 2022 году в связи с введением санкций компании из недружественных стран остановили сотрудничество, в результате были расторгнуты договоры, заключенные с покупателями и заказчиками из Казахстана и РФ. Для поиска новых поставщиков из дружественных стран было потеряно время и уже подписанные договоры с покупателями были расторгнуты. В ходе активной работы найдены альтернативные поставщики из дружественных стран (Китая и Индии), разработаны новые логистические схемы, подписаны новые контракты. В результате нестабильной международной экономической обстановки, 2022 год закончился с потерей планируемой выручки и уменьшением (по сравнению с 2021 годом) показателя выручки по основной деятельности до 85,95 млн.руб.

ООО «ОптимЛайн» арендует офисное помещение по адресу: 129164, г. Москва, Ракетный бульвар, дом16, эт.13, пом. XXXVII, ком. 25.

Информация по Основным средствам учтенным на балансе ООО «ОптимЛайн» приведена в табличной форме в Пояснениях к балансу. Достройку, дооборудование, переоценку ОС Общество в 2022 г. не производило.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличной форме в Приложении к Пояснительной записке.

В 2022 г Общество погасило кредит на общую сумму 8 млн руб. Кредит получен от ПАО СБЕРБАНК под 13,5% годовых для пополнения оборотных средств. Возврат кредита обеспечивался поручительством генерального директора. Так же были

получены краткосрочные займы по договорам с резидентами под 10% и 11% годовых для уплаты таможенных платежей и пополнение оборотных средств.

На момент сдачи отчетности закрыт кредитный договор с ПАО СБЕРБАНК и закрыт договор лизинга с ООО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС".

4. Доходы и расходы организации

По результатам работы за 2022 год выручка составила 85 947 тыс. руб. не включая НДС.

Основные статьи расхода составили:

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2022 г. (тыс.руб.) | за 2021 г. (тыс.руб.) |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Товар | 5610 | 29 299 | 34 952 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 11 859 | 9 625 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 050 | 1 681 |
| Амортизация | 5640 | 1 994 | 2 038 |
| Транспортные расходы | 5650 | 9 273 | 16 572 |
| Стоимость работ подрядчиков по ранжированию и регенерации | 5660 | 23 105 | 44 803 |
| Аренда | 5670 | 1 126 | 1 629 |
| Прочие расходы (в том числе таможенные платежи, страховка,) | 5680 | 18 031 | 9 308 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 87 464 | 120 719 |

В 2022 г были уплачены проценты по кредиту в размере 883 тыс. рублей.

В связи с изменением курса рубля в 2022г. на финансовый результат работы Общества повлияли курсовые разницы.

Прочие доходы составили 17 222 тыс. рублей. Основная доля доходов приходится на:

| | |
|--|------------------|
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 1 753 тыс. руб. |
| Курсовые разницы | 15 468 тыс. руб. |

Прочие расходы составили 14 603 тыс. руб. Основная доля расходов приходится на :

| | |
|--|------------------|
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 542 тыс. руб. |
| Курсовые разницы | 14 061 тыс. руб. |

Прибыль до налогообложения составила 727 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил 589 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2022 финансовый год составила 138 тыс. руб.

5. Чистые активы

Величина чистых активов из года в год постоянно растет, что положительно влияет на экономические характеристики деятельности Общества. Расчет показателя чистых активов за 3 года в приложении.

**Генеральный директор
ООО «ОптимЛайн»**

Пятыжкин С.В.

**Главный бухгалтер
ООО «ОптимЛайн»
31.03.2023г.**

Нестерова О.А.