Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. 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	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	7 162	(6 695)	-	-	-	(451)	-	-	-	7 162	(7 146)
	5210	за 2021 г.	7 162	(6 163)	-	-	-	(533)	-	-	-	7 162	(6 695)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	5211	за 2021 г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	6 162	(5 695)	-	-	-	(451)	-	-	-	6 162	(6 146)
	5212	за 2021 г.	6 162	(5 163)	-	-	-	(533)	-	-	-	6 162	(5 695)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	30	30	30
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	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-
	5311	за 2021 г.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-
	5312	за 2021 г.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-
	5310	за 2021 г.	336 231	-	76 031	(141 320)	-	-	-	270 942	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

4. Запасы

4.1. 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 2022 г.	-	-	-	47 780	(47 780)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021 г.	-	-	-	38 436	(38 436)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	-	562	(562)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.	-	-	-	563	(563)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	47 218	(47 218)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	37 790	(37 790)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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 2022 г.	744 333	-	1 018 338	-	(629 217)	-	-	-	-	-	1 133 454	-
	5521	за 2021 г.	448 381	-	529 985	-	(234 033)	-	-	-	-	-	744 333	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	744 333	-	1 018 338	-	(629 217)	-	-	-	-	-	1 133 454	-
	5524	за 2021 г.	448 381	-	529 985	-	(234 033)	-	-	-	-	-	744 333	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	160 645	(4 536)	69 284	-	(29 169)	(312)	1 749	-	-	-	200 448	(2 787)
	5530	за 2021 г.	76 114	(2 594)	105 433	-	(20 902)	-	(1 942)	-	-	-	160 645	(4 536)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	91 536	(4 371)	4 617	-	(23 631)	(6)	1 749	-	-	-	72 516	(2 622)
	5531	за 2021 г.	46 922	(2 594)	64 519	-	(19 905)	-	(1 777)	-	-	-	91 536	(4 371)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	34 086	-	7 555	-	(5 514)	(306)	-	-	-	-	35 821	-
	5532	за 2021 г.	1 096	-	33 654	-	(664)	-	-	-	-	-	34 086	-
Прочая	5513	за 2022 г.	35 023	(165)	57 112	-	(24)	-	-	-	-	-	92 111	(165)
	5533	за 2021 г.	28 096	-	7 260	-	(333)	-	(165)	-	-	-	35 023	(165)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	904 978	(4 536)	1 087 622	-	(658 386)	(312)	1 749	X	-	-	1 333 902	(2 787)
	5520	за 2021 г.	524 495	(2 594)	635 418	-	(254 935)	-	(1 942)	X	-	-	904 978	(4 536)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	383 203	381 669	-	(275 032)	-	-	-	-	489 840
	5571	за 2021 г.	220 298	301 512	-	(138 607)	-	-	-	-	383 203
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	10 000	322	-	(860)	-	-	-	-	9 462
	5572	за 2021 г.	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
займы	5553	за 2022 г.	373 203	381 347	-	(274 172)	-	-	-	-	480 378
	5573	за 2021 г.	220 298	291 512	-	(138 607)	-	-	-	-	373 203
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	151 458	614 376	147	(362 801)	-	-	-	-	403 180
	5580	за 2021 г.	162 581	320 593	5 313	(337 030)	-	-	-	1	151 458
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	31 913	33 219	-	(32 352)	-	-	-	-	32 780
	5581	за 2021 г.	37 409	24 811	-	(30 308)	-	-	-	1	31 913
авансы полученные	5562	за 2022 г.	26 949	119 474	-	(124 298)	-	-	-	-	22 125
	5582	за 2021 г.	32 039	167 778	-	(172 868)	-	-	-	-	26 949
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	11 917	9 710	-	(11 866)	-	-	-	-	9 761
	5583	за 2021 г.	8 930	11 372	-	(8 385)	-	-	-	-	11 917
кредиты	5564	за 2022 г.	37 376	-	-	(37 376)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	23 420	74 000	376	(60 420)	-	-	-	-	37 376
займы	5565	за 2022 г.	42 793	419 133	147	(145 113)	-	-	-	-	316 960
	5585	за 2021 г.	632	42 117	68	(24)	-	-	-	-	42 793
прочая	5566	за 2022 г.	510	32 840	-	(11 796)	-	-	-	-	21 554
	5586	за 2021 г.	60 151	515	4 869	(65 025)	-	-	-	-	510
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	534 661	996 045	147	(637 833)	-	X	-	-	893 020
	5570	за 2021 г.	382 879	622 105	5 313	(475 637)	-	X	-	1	534 661

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	562	563
Расходы на оплату труда	5620	10 389	9 205
Отчисления на социальные нужды	5630	2 973	2 717
Амортизация	5640	451	533
Прочие затраты	5650	32 843	24 855
Итого по элементам	5660	47 218	37 873
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 218	37 873

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	629	1 070	(1 089)	-	610
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	629	1 070	(1 089)	-	610

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Валеев Айрат Феатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 июля 2023 г.

ООО «Оптэл»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 год 5

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 6

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ 6

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 6

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 6

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7

2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ 7

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 8

2.12 ЗАПАСЫ 8

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 10

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ 11

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ 11

2.19 ВЫРУЧКА 12

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 12

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 12

2.22 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ 14

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ 14

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ 14

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 15

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ 18

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 18

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 19

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ 19

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 20

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Оптэл»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Оптэл»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432032, г. Ульяновск, шоссе Московское, д. 91, этаж 4, помещение 16

1.2 Сведения об образовании юридического лица

ООО «Оптэл» зарегистрировано 08.06.2004 г

ОГРН 1047301323783

ИНН 7327030969

КПП 732701001

1.3 Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников – высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Трепалина Галина Владимировна (с 13.12.2018 г)	100	10

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Трепалина Галина Владимировна.

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельность осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Оптэл» - директором Валеевым Айратом Феатовичем, назначенным Решением №22 от 22.02.2019 г

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор Общества.

Главный бухгалтер – Кошкен Юлия Анатольевна.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): **68.20.2** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 18.04.2017 г

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров 08.06.2004

46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями 21.05.2019

46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD) 08.06.2004

46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видео-магнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) 08.06.2004

46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами 21.05.2019

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки 29.03.2006

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения 21.05.2019

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 21.05.2019

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями 21.05.2019

68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 18.06.2012

68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 18.04.2017

73.11 Деятельность рекламных агентств 08.06.2004

93.29 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая 21.05.2019.

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 60 человек, за предшествующий период – 58 человек.

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 3 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 15 700 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: имеет лицензию Федеральной Службы по экологическому, технологическому и атомному надзору **№ВП-52-026789 от 30.04.2013** г на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов (бессрочно), **№ВХ-52-027789 от 25.11.2019 г** на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I . II и III классов опасности (бессрочно).

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 29.12.2022 года № 5-ИН. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Оптэл» по стандартам РСБУ за 2022 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации

Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 год

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Корректировка вступительный остатков бухгалтерской отчетности за 2022 г. в связи с применением Обществом с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н и ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н не требуется, поскольку:

- порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный на 01.01.2022 г. (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);
- порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - альтернативный (п. п. 48, 50 ФСБУ 25/2018)
- порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

Договора финансовой аренды у Общества отсутствуют.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2022 году не имело, операций в иностранной валюте в 2022 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2021 г.).

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости, за исключением группы «здания», не имеющейся в учете за 2022 год.

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

В результате проверки на 31.12.2022 г. основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения, признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

У Общества имеются только договоры операционной аренды. Договоры неоперационной (финансовой) аренды не заключались.

При **операционной аренде** арендодатель в течение срока действия договора аренды признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

• переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

• способность приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. И первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Финансовые вложения оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях (стр. 1170 «Финансовые вложения») у Общества подробно представлена в таблице 2.2.

Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) у Общества отсутствуют в отчетном году (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2022 году не имело (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственное запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения

(длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы следует относить к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев.

-Компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей,

-Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев,

-Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые компания использует для производства, выполнения работ, оказания услуг,

-Готовая продукция и товары для перепродажи. Новый стандарт уточняет, что к запасам следует относить, в том числе, продукцию и товары, которые переданы контрагентам до признания выручки. Например, это могут быть товары, переданные на комиссию,

-Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, если эти активы нельзя отнести к основным средствам. Критерий здесь — период использования: до 12 месяцев — запасы, а свыше — основные средства,

-Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним,

-Объекты недвижимости, которые организация купила или построила (либо строит) для последующей продажи. Продажа недвижимости в этом случае должна относиться к обычной деятельности организации.

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов.

Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включают:

-10% долга в случае наступления срока платежа по договору;

Оставшиеся 90% долга, в случае не погашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;

- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договорам), 100% по истечении 3-х месяцев с даты образования.

По состоянию на 31.12.2022г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 2 787, 15 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2022 году не имело (так же и в предшествующий период за 2021 г.)

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года в соответствии с Уставом составляет 10,0 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2022 г. составила 784 138 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила 645 453 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составила 477 607 тыс. руб.

В 2022 г. в соответствии с решением общего собрания участников прибыль была направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 784 148 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляла 645 463 тыс. руб., на 31.12.2020 года 477 617 тыс. руб.).

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Незавершенных судов на отчетную дату у Общества нет.

2.19 ВЫРУЧКА

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка, в том числе	2022 год	2021 год
Услуги от оказания услуг	154 395	186 012
Техническое обслуживание	6 491	23 157
Итого (стр.2340)	**160 886**	**209 169**

Экспортной выручки у Общества нет.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

• административно-управленческие расходы;

• расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;

• амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;

• расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;

• налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;

• другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Информация о затратах на производство подробно представлена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы в виде убытков прошлых лет, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2022 год	2021 год
% по кредитам	*100*	*20*
% по займам	*32 300*	*11 501*
Итого (стр.2320)	***32 400***	***11 521***

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	*2022 год*	*2021 год*
% по кредитам	*670*	*4306*
% по займам	*0*	*0*
Итого (стр.2330)	*670*	*4 306*

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	*2022 год*	*2021 год*
доходы, связанные с реализацией основных средств		
резервов по сомнительным долгам	*2 913*	*1 827*
списанной кредиторской задолженности	*69*	*3 447*
штрафы, пени, неустойки к получению	*125*	*6*
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав		
прочие внереализационные доходы	*43*	*1*
Итого (стр.2340)	*3 150*	*5 281*

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование прочих расходов	*2022 год*	*2021 год*
расходы, связанные с реализацией		

основных средств		
расходы, в виде резервов по сомнительным долгам	*1 170*	*3 770*
убытки прошлых лет		*97*
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	*312*	*127*
прочие внереализационные расходы	*195*	*1 867*
Итого (стр.2350)	*1 677*	*5 861*

2.22 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Общество находится на упрощенной системе налогообложения и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налог по упрощенной системе налогообложения отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах:

за 2022 г. в сумме 8 186 тыс. руб.

за 2021 г. в сумме 10 086 тыс. руб.

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносятся

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

• денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

• денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

• если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2022 года отсутствовали.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

Связанная сторона (афиллированные лица)	*Юридический адрес*	*Характер отношений*	*Вид финансово-хозяйственной деятельности*
Валеев Айрат Феатович	*Согласие физического лица на раскрытие информации не получено*	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Директор)*	*Заимодавец денежных средств*
Трепалина Галина Владимировна	*Согласие физического лица на раскрытие информации не получено*	*Лицо владеет 100% Уставного капитала Общества, бенефициарный владелец Общества*	*Заемщик денежных средств.*
ООО «Ульвест» ИНН 7325032199	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, дом 21*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Хоз. операций не было*
ООО «ЦУМ» ИНН 732511012 432017	*432017.Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, дом 21*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Займодавец и заемщик денежных средств, оказание услуг по техническому обслуживанию*

ООО "Ульяновск Когенерация" ИНН 7327071267	*432032, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, 91*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Займодавец и заемщик денежных средств, оказание услуг по техническому обслуживанию*
ООО "В-Брокер" ИНН 7325120208	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4 офис 408*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Хоз. операций не было*
ООО "Регион-Плюс" ИНН 7325133133	*432017, Ульяновская область, город Ульяновск, ул. Гончарова, 21, этаж 2 офис 124*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Заёмщик денежных средств*
ИП Трепалина Галина Владимировна ИНН 732604917137	*Ульяновская область*	*Лицо и ИП контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Сдача имущества в субаренду*
ООО «Специализированный застройщик Оптимал» ИНН 50272775403	*140053, Московская область, город Котельники, проезд Яничкин, дом 2, этаж 4, пом.*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Заемщик денежных средств, хоз. операций не было*
ООО СЗ ТРИ ЭС ЦЕНТР ИНН 9706009347	*119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.6 эт/пом/ком 1/2/6*	*Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна*	*Заемщик денежных средств, хоз. операций не было*

Информация об операциях со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	*Сумма, тыс.руб*
ИП Трепалина Галина Владимировна	*420*

Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон в отчетном 2022 г отсутствовали.

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	*Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.)*	*Получено займов и начислено процентов за 2022 год*	*Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)*
ООО «ЦУМ»	*6 690*	*21 450*	*28 140*
ООО «Ульяновск-Когенерация»	*17 900*		*17 900*

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	*Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.)*	*Выдано займов и начислено процентов за 2022 год*	*Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)*
Трепалина Галина Владимировна	*121298*	*14 761*	*136059*
ООО «Ульяновск-Когенерация»	*8 500*		*300*
ООО «ЦУМ»	*10 752*	*32 651*	*43 403*
ООО «Регион-Плюс»	*16 886*	*300*	*17 186*

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	*Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)*	*Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)*
Трепалина Галина Владимировна	*136059*	*0*
ИП Трепалина Галина Владимировна	*20*	*0*
ООО «ЦУМ»	*52 291*	*28 140*
ООО «Регион-Плюс»	*17 186*	*0*
ООО «Ульяновск-Когенерация»	*1 200*	*17 900*

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:
- директору ООО «Оптэл»

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	***За 2022 г.***	***За 2021 г.***
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	*479,24*	*396*
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	*99,76*	*121*
Долгосрочные вознаграждения:	*0*	*0*
	0	*0*

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2022 г. у Общества не было крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2022 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2022 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах).

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2022 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что распространения новой коронавирусной инфекции, специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и др. и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Общество в 2023 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации их воздействия на деятельность Общества.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном 2022 году Общество не получало Государственной помощи. В предшествующем 2021 году Обществу предоставлена финансовая поддержка Министерством Экономического развития РФ в виде льготного кредитования (Договор кредитный № 79-38503/0086 от 23.11.2021 г).

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Оптэл» за период 2020 - 2022 годы, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	*На 31.12.2022*	*Изменения за 2022 г.*	*На 31.12. 2021*
Амортизация ОС	*7 146*	*451*	*6 695*
Сроки полезного использования ОС		*Не изменялись*	
Резерв сомнительных долгов	*2 787*	*- 1 749*	*4 536*
Резерв на предстоящую оплату отпусков	*610*	*19*	*629*

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

В 2022 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества не имелось событий после отчётной даты для раскрытия в данных Пояснениях.

Директор _____ / Валеев А.Ф./

26.07.2023 г.