

**Пояснительная записка  
к отчету о деятельности Общества с ограниченной  
ответственностью «ОптимЛайн» за 2023 год**

**1. Основные сведения об организации и ее собственниках**

**1.1. Общие сведения**

*Полное наименование организации:* Общество с ограниченной

ответственностью **«ОптимЛайн»**

*Сокращенное наименование организации:* ООО «ОптимЛайн»

*Юридический адрес:* 129164, г. Москва, Ракетный бульвар, дом 16, 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:* Пятыхкин Сергей Викторович

*Среднесписочная численность:* 15 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:

- Пятыхкин 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 формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом 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 2023 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 предстоящим расходам и платежам.

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 раздельный учет. Принципом раздельного 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 - 2023 гг. по не прекращенным по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 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).

### **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.

С 2022 года ведется активная работа по поиску новых поставщиков из дружественных стран (Китай и Индия), 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) в 2023 году показатели выручки по основной деятельности выросли до 479,67 млн.руб.

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

Достройку, дооборудование, переоценку ОС Общество в 2023 г. не производило.

На 31.12.2023г у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

### **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 2023 г. (тыс.руб.)
Товар	5610	29 299	331 202
Расходы на оплату труда	5620	11 859	22 154
Отчисления на социальные нужды	5630	2 050	3 643
Амортизация	5640	1 994	1 374
Транспортные расходы	5650	9 273	38 196
Стоимость работ подрядчиков по ранжированию и регенерации	5660	23 105	-
Аренда	5670	1 126	9 681
Прочие расходы (в том числе таможенные платежи, страховка.)	5680	18 044	11 037
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 477	417 287

В 2023 г были уплачены проценты по кредиту в размере 2 506 тыс. рублей.

В связи с изменением курса рубля в 2022г. на финансовый результат работы Общества повлияли курсовые разницы. Прочие доходы составили 32 142 тыс. рублей. Основная доля доходов приходится на:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	7 392 тыс. руб.
Курсовые разницы	23 627 тыс. руб.

Прочие расходы составили 52 767 тыс. руб. Основная доля расходов приходится на :

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	7 539 тыс. руб.
Курсовые разницы	38 807 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 39 807 тыс. руб.

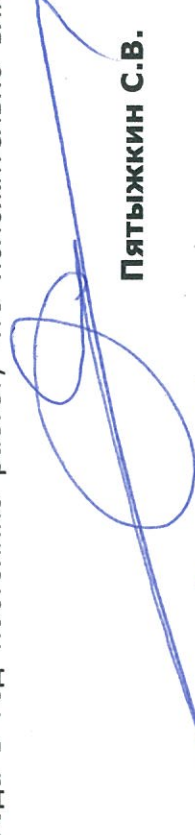
Налог на прибыль за 2023 год составил 8 298 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2023 финансовый год составила 31 509 тыс. руб.

#### **5. Чистые активы**

Величина чистых активов из года в год постоянно растет, что положительно влияет на экономические характеристики деятельности Общества.

**Генеральный директор  
ООО «ОптимЛайн»**



**Пятыжкин С.В.**

**Главный бухгалтер  
ООО «ОптимЛайн»**



**Нестерова О.А.**

21.03.2024г.