

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Оптика-Барнаул»
ЗА 2023 ГОД**

•Сведения об акционерном обществе

Наименование: Закрытое акционерное общество «Оптика-Барнаул».
Юридический (почтовый) адрес: 656031 г. Барнаул, ул. Молодежная, 64 Н1
Фактический адрес: 656031 г. Барнаул, ул. Молодежная, 64 Н1
Дата государственной регистрации: 01 декабря 1992г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022200898940. ИНН 2221002401. КПП 222101001
Уставный капитал Общества составляет 66 747 рублей.

Состав акционеров - физические лица — 9 человек, из них 4 — работающих и 5 не работающих. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

В 2017 году при формировании ФНС России реестра субъектов малого и среднего предпринимательства Общество внесено в данный реестр.

В ЗАО «Оптика-Барнаул» государство и общественные организации не имеют доли в уставном капитале общества, среднесписочная численность за 2023 год составляла - 12 человек.

ЗАО «Оптика-Барнаул» выбрала объект налогообложения «ДОХОДЫ», согласно налогового уведомления № 896 от 25 ноября 2003 года. Применяемый код ОКВЭД 47.78.2. - «Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах» является основным видом деятельности Общества.

Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности и имеет бессрочную лицензию, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, регистрационный № Л041-01151-22/00296258 от 12.12.2014г (выписка из реестра лицензий по состоянию на 04.10.2022г) на осуществлении медицинской деятельности (согласно приложения к лицензии: при оказании первичной помощи, в т.ч. доврачебной, врачебной и специализированной медико-санитарной помощи: при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, офтальмологии). Сведения о медицинской лицензии опубликованы в Федресурсе.

ЗАО «Оптика-Барнаул» внесена в реестр не подлежащий лицензируемого вида деятельности. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 16.07.2009 № 584 «Об уведомительном порядке начала осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности» нами подано Уведомление и зарегистрировано в Росздравнадзоре от 07.09.2021 № 63592 и внесено в реестр о начале осуществления предпринимательской деятельности по производству медицинской техники.

Исходя из Федеральных законов от 16 апреля 2022 г. №№ 99-ФЗ и 114-ФЗ, приведенные положения Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральных законов «Об акционерных обществах» и «Об аудиторской деятельности» вступившим в силу с 1 января 2023 г. проведение аудита бухгалтерской отчетности не публичных акционерных обществ, в том числе отчетности с 2022 года, не является обязательным. ЗАО «Оптика-Барнаул» принято решение не проводить с 2022 года обязательный аудит своей бухгалтерской отчетности.

Обществом заключен договор на ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг с ЗАО «Сибирской регистрационной компанией» (АО «Специализированный регистратор «Компас»).

·Основные элементы учетной политики

·Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

В бухгалтерском учете лимит стоимости основных средств для объектов основных средств установлен более 50 тыс.рублей и СПИ свыше 12 месяцев. Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываем в расходы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Регулярность начисления амортизации : ежемесячно — по состоянию на последнее число месяца.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Забалансовый учет арендованных основных средств по договору с физическим лицом ведется по количеству на счете 001 по каждому арендованному объекту.

Учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации ведется на забалансовом бухгалтерском счете МЦ04 в количественном и стоимостном выражении.

Изменения учетной политики:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» АО не применяет, т. к. не является плательщиком данного налога.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество применяет начиная с 2021 года.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество в 2021 году применять не планирует.

·Учетная политика для целей налогового учета.

С 01 января 2023 года ЗАО «Оптика-Барнаул» применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются «доходы». Основание: уведомление № 896 от 25 ноября 2003г. ИМНС РФ по Железнодорожному району г. Барнаула. Налоговый учет осуществляется в книге учета доходов и расходов организации, применяющих УСНО.

·Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Оптика-Барнаул» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

·В состав основных средств по строке 1150 входят основные средства по остаточной стоимости в сумме 3856 тыс.руб.

· Сумма запасов по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4142 тыс. руб. Увеличение остатков по сравнению с прошлым годом на 296 тыс. руб.

·Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 255 тыс. руб.

· Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 10 тыс. руб за счет выдачи беспроцентных займов сотрудникам Общества погашение которой ожидается в период свыше 12 месяцев после отчетной даты.. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

· Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 764 тыс.руб. Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с прошлым годом составило 337 тыс.руб. в т.ч. :

- перед поставщиками - увеличение на 325 тыс.руб., (доля неоплаченного товара

востатках составляет - 11,61%, по сравнению с прошлым годом увеличение на 7,74%
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по сравнению с
прошлым годом увеличена на 22 тыс.руб. в т.ч. страховые взносы, УСН .
Просроченной задолженности перед бюджетом на 31.12.2023 Общество не имеет.

Задолженности по оплате труда на 31.12.2023 г. - нет.

По строке 1260 прочие оборотные активы отражена сумма по счету 97.21.
«Расходы будущих периодов» - 8 тыс.руб. Оплата произведена в отчетном периоде
по договорам, относящимся к последующим периодам; (Контур, оплата
фискального накопителя, сбор, переподготовка кадров согласно лицензионных
требований и др.).

Пояснение к отчету о финансовых результатах Общества

РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.
(тыс руб)

Наименование	№ строки	Всего	В том числе	
			Розничная торговля 84,9 %	Услуги 15,1 %
Выручка от реализации	2110	17964	15222	2742
С/стоимость продан. товара, (работ и услуг)	2120	(9832).	(7035).	(2797).
Валовая прибыль	2100	8132	8187	(55).
Коммерческие расходы	2210	(7034).	(7034).	--
Прибыль от продаж	2200	1098	1153	(55).
Проценты к получению в т.ч. % по депозиту	2320	101	85	16
Прочие доходы. Всего: в т.ч.	2340	-	-	-
Прочие расходы. Всего: в т.ч.	2350	(272).	(232).	(40).
-комис.банка по эквайрин.опер. -Расходы на услуги банка -прочие расходы		(210). (44). (18).	(178). (37). (17).	(32). (7). (1).
Прибыль до налогообложения	2300	927	1006	(79).
Налог УСН	2460	(542).	(459).	(83).
Чистая прибыль	2400	385	547	(162).
Базовая прибыль на 1 акцию (рублей) 2023 г - 109 руб 70 коп 2022 г - 137 руб 90 коп				

Выручка от реализации за 2023 год составила 17964 тыс.руб. За аналогичный период
прошлого года -17719 тыс.руб. Рост на 245 тыс.руб., что составляет 1,4 % .

В общей доле выручки :

- услуги врача составили 843 тыс.руб , - 4,6 %;
- услуги по сборке и ремонту составили 1899 тыс. руб. - 10,5 %
- розничная торговля - 15222 тыс.руб. - 84,9 %

·Пояснения к отдельным статьям отчета о движении денежных средств

Платежи, связанные с оплатой труда включают в себя НДФЛ и расходы на социальное страхование.

В составе прочие платежи (стр.4129) –293 тыс. руб., а именно:

- расходы, связанные с оплатой услуг банка и комиссии по эквайрингу 254 тыс.руб
- прочие платежи 39 тыс.руб

·События после отчетной даты, непрерывность деятельности.

ЗАО «Оптика-Барнаул» относится к микробизнесу, в дальнейшем планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов, что приводит к увеличению себестоимости производимой продукции. Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности Общества планируется изменение ценовой политики. Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты произошло.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Намерений о прекращении или сокращении деятельности Общество не имеет.

Генеральный директор

О.П. Колесникова

14 марта 2024г

