

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ООО «ОС ЛАЙНС»**

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ОС ЛАЙНС»

ИНН/КПП: **7714392780 / 784201001**

Генеральный директор: Островский Сергей Андреевич.

Юридический адрес: 191317, Санкт-Петербург г., Пл. Александра Невского, дом 2, ЛИТЕР Е, ПОМЕЩ. 45-Н, Офис 1208

Фактический адрес: 191317, Санкт-Петербург г., Пл. Александра Невского, дом 2, ЛИТЕР Е, ПОМЕЩ. 45-Н, Офис 1208.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Учредители:
 1. Компания с ограниченной ответственностью ОУ СИ ЛАЙНС, Израиль. Доля в уставном капитале составляет 50%. Номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей.
 2. Островский Сергей Андреевич. Доля в уставном капитале составляет 50%. Номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей.
3. Основной вид деятельности: Транспортная обработка грузов ОКВЭД 52.24.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Основные положения учетной политики:

Устав ООО «ОС ЛАЙНС» утвержден Решением №1 от 06.06.2016г

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «ОС ЛАЙНС» утверждена Приказом №1 от 01.01.2017 г.

Учетная политика для целей налогового учета ООО «ОС ЛАЙНС» утверждена Приказом №2 от 01.01.2017 г.

Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

Материалы отражаются по фактическим затратам на их приобретение, при их отпуске в производство или ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода.

Доходом от обычного вида деятельности является выручка от услуг по основному виду деятельности.

6. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году выручка ООО «ОС ЛАЙНС» составила:

по основному виду деятельности «Транспортная обработка грузов» — 188 355 341,75 рублей;

Затраты по основному виду деятельности:

- амортизация ОС: 64 492,22 руб.;
- материальные затраты: 1 160 618,28 руб.;
- расходы на оплату труда: 4 646 203,47 руб.;
- отчисления на социальные нужды 1 346 198,09 руб.;
- прочие затраты 173 382 462,92 руб.

7. Оценочные обязательства и резервы

- Организация не создает резерв по сомнительным долгам согласно учетной политике на 2023 год.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников в сумме 831 458,40 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 254 дня., срок исполнения — 2024 год.
- Резерв по судебным разбирательствам и штрафным санкциям в 2023 году в организации не создавался, так как подобные расходы отсутствуют.
- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2022 – 3 человека.

8. Условные активы и обязательства. В период 2023 года в организации факт наличия условных активов и обязательств (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ОС ЛАЙНС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), отсутствуют. Иных условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. События после отчетной даты. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. ООО «ОС ЛАЙНС» имеет открытые счета в ПАО Росбанк, АО Райффайзенбанк в валюте доллар США. Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2023 г. составил 89,6883 руб.

11. Вознаграждение основному по персоналу. По состоянию на 01.01.2023 г. задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2022 г. отсутствует. Начислена заработная плата 4 646 203,47 руб. По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по выплате

заработной отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по состоянию на 31.12.2023 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ отсутствует.

12. Между ООО «ОС ЛАЙНС» (заемщик) и ОУ СИ ЛАЙНС ЛТД, Израиль (Займодавец) имеются 1 заключенный договор займа в валюте – доллар США.

- По Договору займа №01 от 01.07.2016 г. на сумму 40 000 долларов США; Займ является процентным. Процентная ставка по займу устанавливается в размере 7 % годовых

На 31 декабря 2023 г. общая сумма по договору займа составила 14 450,30 долларов США.

13. В состав прочих внереализационных доходов в 2023 году входили следующие:

- Продажа (покупка) иностранной валюты – 38 400 114,92 руб.
- курсовые разницы – 5 625 208,74 руб.;
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 2 975 576,97 руб.;
- прочие доходы – 78 474,04 руб.

14. В состав прочих внереализационных расходов в 2023 году входили следующие:

- расходы на услуги банков – 374 367,66 руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 38 622 589,09 руб.;
- проценты, начисленные за пользование займом – 17 588,83 руб.;
- курсовые разницы – 7 821 631,08 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 413 126,98 руб.;
- выплаченные штрафы, пени – 39 607,29 руб.;
- прочие расходы – 3 274 568,81 руб.

15. Отложенное налоговое обязательство. Налог на прибыль. ООО «ОС ЛАЙНС» по итогу финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году получило прибыль, что повлекло уменьшение отложенного налога на прибыль. По итогам 2023 года у Общества остался нераспределенный убыток в сумме 2 916 981,37 руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)													
1.1. Наличие и движение нематериальных активов													
с. 1													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			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 активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	40	-	-	(2)	-	-	-	40	(2)
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	40	-	-	(2)	-	-	-	40	(2)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией													
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.									
Всего	5120	-	-	-									
в том числе:	5121	-	-	-									

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	133	(30)	107	-	-	(62)	-	-	-	240	(92)
	5210	за 2022г.	130	(130)	133	(130)	130	(30)	-	-	-	133	(30)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	133	(30)	107	-	-	(62)	-	-	-	240	(92)
	5211	за 2022г.	130	(130)	133	(130)	130	(30)	-	-	-	133	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	145	-	145	151 378	(151 378)	-	-	X	145	-	145
	5420	за 2022г.	145	-	145	141 662	(141 662)	-	-	X	145	-	145
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 161	(1 161)	-	-	344	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	225	(225)	-	-	116	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	145	-	145	100	(100)	-	-	-	145	-	145
	5423	за 2022г.	145	-	145	-	-	-	-	-	145	-	145
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	150 118	(150 118)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	141 333	(141 333)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 326	-	7 233	-	(3 740)	(117)	-	-	-	-	448	9 151
	5530	за 2022г.	9 026	-	4 133	-	(5 028)	(2 965)	-	-	160	-	-	5 326
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	507	-	5 215	-	-	(30)	-	-	-	-	-	5 692
	5531	за 2022г.	7 822	-	30	-	(4 389)	(2 956)	-	-	-	-	-	507
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 710	-	557	-	(3 534)	(86)	-	-	-	-	-	647
	5532	за 2022г.	182	-	3 599	-	(62)	(9)	-	-	-	-	-	3 710
Прочая	5513	за 2023г.	1 109	-	1 460	-	(206)	(1)	-	-	-	-	448	2 812
	5533	за 2022г.	1 022	-	504	-	(577)	-	-	-	160	-	-	1 109
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	5 326	-	7 233	-	(3 740)	(117)	-	X	-	-	448	9 151
	5520	за 2022г.	9 026	-	4 133	-	(5 028)	(2 965)	-	X	160	-	-	5 326

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 кредит ор- 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 478	3 017	343	(5 436)	(2 976)	-	-	448	13 875
	5580	за 2022г.	20 393	5 571	387	(7 974)	(59)	-	160	-	18 478
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 738	1 116	-	(4 143)	(2 973)	-	-	-	8 738
	5581	за 2022г.	17 368	4 874	-	(7 448)	(56)	-	-	-	14 738
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 977	324	-	-	(2)	-	-	-	2 299
	5582	за 2022г.	1 939	41	-	1	(4)	-	-	-	1 977
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 002	85	343	(133)	-	-	-	-	1 296
	5585	за 2022г.	1 043	99	387	(527)	-	-	-	-	1 002
прочая	5566	за 2023г.	760	1 493	-	(1 160)	-	-	-	448	1 542
	5586	за 2022г.	43	557	-	-	-	-	160	-	760
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	18 478	3 017	343	(5 436)	(2 976)	X	-	448	13 875
	5570	за 2022г.	20 393	5 571	387	(7 974)	(59)	X	160	-	18 478

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 161	225
Расходы на оплату труда	5620	4 646	3 417
Отчисления на социальные нужды	5630	1 346	885
Амортизация	5640	64	30
Прочие затраты	5650	173 382	148 879
Итого по элементам	5660	180 599	153 436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	180 599	153 436

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	679	562	(347)	(62)	831

Генеральный директор

ООО «ОС ЛАЙНС»

Островский С.А.

2024 года