Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «ОПТТОРГСЕРВИС»

1. Организация и виды деятельности.

1.1Описание Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «ОптТоргСервис» зарегистрировано 21.12.2007 г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду.

Устав Общества утвержден общим собранием учредителей от 17.12.2007 г.

Юридический адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский пр-т, 87, оф.1.

Фактический (почтовый) адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский пр-т, 87, оф.1.

ИНН/КПП 3123170262/312301001

Единоличный исполнительный орган – Директор.

Директором общества является Гусейнов Теюб Магомед оглы.

27.11.2020 г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Белгороду зарегистрировано изменений состава участников Общества на основании протокола № 1/20 Общего собрания участников от 10.11.2020 г.

Уставный капитал Общества составляет 3 734 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей участников:

- Гусейнов Теюб Магомед оглы – 1 (одна) доля номинальной стоимостью 1 493 600 руб., что составляет 40 % уставного капитала;

- Компания с ограниченной ответственностью «ОптТоргСервис ФЗЕ ЭлЭлСи» - 1 (одна) доля номинальной стоимостью 2 240 400 руб., что составляет 60 % уставного капитала.

1.2. Описание деятельности Общества.

Основные виды деятельности организации в 2023 году – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 2 человека.

Выручка от реализации за 2023 год составила 51 424 тыс. руб., от возмещения расходов на содержание имущества – 14 570 тыс.руб.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2018 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, в 2023 году отражены в соответствующих разделах Пояснений.

4. Основные средства и нематериальные активы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), комиссией при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Объекты стоимостью, не превышающей 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов осуществляется их последующий учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Структура основных средств представлена в таблицах 1,2.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимост	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2023г.	162 550	(83 158)	44 521	-	-	(3 549)	-	-	-	207 071	(86 708)
	5210	за 2022г.	156 978	(79 834)	14 773	(9 201)	-	(3 324)	-	-	-	162 550	(83 158)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	97 684	(51 731)	41 850	-	-	(2 985)	-	-	-	139 534	(54 716)
	5211	за 2022г.	97 474	(48 822)	209	-	-	(2 909)	-	-	-	97 684	(51 731)
Земельные участки	5202	за 2023г.	31 784	-	-	-	-	-	-	-	-	31 784	-
	5212	за 2022г.	26 421	-	14 563	(9 201)	-	-	-	-	-	31 784	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	3 262	(2 803)	1 311	-	-	(87)	-	-	-	4 573	(2 890)
	5213	за 2022г.	3 262	(2 727)	-	-	-	(76)	-	-	-	3 262	(2 803)
Сооружения	5204	за 2023г.	4 276	(3 571)	1 193	-	-	(311)	-	-	-	5 469	(3 882)
	5214	за 2022г.	4 276	(3 274)	-	-	-	(297)	-	-	-	4 276	(3 571)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	25 343	(24 925)	-	-	-	(32)	-	-	-	25 343	(24 957)
	5215	за 2022г.	25 343	(24 893)	-	-	-	(32)	-	-	-	25 343	(24 925)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	202	(129)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(139)
	5216	за 2022г.	202	(118)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(129)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	-	-	167	-	-	(125)	-	-	-	167	(125)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	23 341	(5 778)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(7 164)
	5230	за 2022г.	23 341	(4 391)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(5 778)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	23 341	(5 778)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(7 164)
	5231	за 2022г.	23 341	(4 391)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(5 778)

Таблица 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	33 949	21 828	-	(44 521)	11 256
	5250	за 2022г.	16 419	32 302	-	(14 773)	33 949
в том числе:							
Оборудование	5243	за 2023г.	11 256	-	-	-	11 256
	5253	за 2022г.	11 256	-	-	-	11 256

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражен взнос участника в сумме 10 тыс.руб. в уставный капитал ООО «ОТС-КАПИТАЛ»

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.
Наличие и движение НМА предоставлено в таблицах 3,4.

Таблица 3. Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки	Поступило	Выбыло: первона-чальная стоимость	Выбыло: накоплен-ная амортиза-ция и убытки от	начислено амортизации	Убыток от обесцене-ния	Переоценка: Первона-чальная стоимость	Переоценка: Накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния
Нематериальные	5100	за 2023г.	247	(163)	-	-	-	(14)	-	-	-	247	(177)
активы - всего	5110	за 2022г.	247	(120)	-	-	-	(43)	-	-	-	247	(163)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	5111	за 2022г.	117	(88)	-	-	-	(29)	-	-	-	117	(117)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	130	(46)	-	-	-	(14)	-	-	-	130	(60)
	5112	за 2022г.	130	(32)	-	-	-	(14)	-	-	-	130	(46)

Таблица 4. Незаконченные операции по приобретенным материальным активам

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период: затраты за период	Изменения за период: списано затрат как не давших положительного результата	Изменения за период: принято к учету в качестве нематериальн	На конец периода
Затраты по незаконченным исследов	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобрет	5180	за 2023г.	26	-	(26)	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	26	26	(26)	-	26
в том числе:							
Товарный знак "Ярмарка Южная"	5181	за 2023г.	26	-	(26)	-	-
	5191	за 2022г.	-	26	-	-	26
Товарный знак "Мята"	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	26	-	(26)	-	-

Наличие арендованных основных средств представлено в таблице 5.

Таблица 5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	13 239
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	31 784	31 784	26 480
	5288	-	-	-

5. Запасы.

Учет материальных ценностей ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение. Оценка отпущенных в производство материальных ценностей осуществляется по стоимости единицы запасов.

Структура запасов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоим	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1	23	(23)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	1	-	1	101	(101)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие	5401	за 2023г.	1	-	1	23	(23)	-	-	-	1	-	1
аналогичные ценности	5421	за 2022г.	1	-	1	101	(101)	-	-	96	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества в банках и кредитных организациях:

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Сумма денежных средств на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Расчетный счет	2019	57

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствие с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. представлена в таблицах 7,8

Таблица 7. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	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	5510	за 2023г.	2 466	-	472	-	(726)	-	-	-		-	2 212	-
	5530	за 2022г.	1 180	-	2 270	-	(984)	-	-	-	-		2 466	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 948	-	187	-	(381)	-	-	-	-	-	1 754	-
	5531	за 2022г.	807	-	1948	-	(807)	-	-	-	-	-	1 948	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	352	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	150	-
	5532	за 2022г.	225	-	159	-	(32)	-	-	-	-	-	352	-
Прочая	5513	за 2023г.	166	-	285	-	(143)	-	-	-		-	308	-
	5533	за 2022г.	148	-	163	-	(145)	-	-	-	-		166	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 466	-	472	-	(726)	-	-	X		-	2 212	-
	5520	за 2022г.	1 180	-	2 270	-	(984)	-	-	X	-		2 466	-

Таблица 8. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	68 032	6 200	-	(6 000)	-	-	-	-	68 232
	5573	за 2022г.	21 538	800	-	(3 000)	-	48 694	-	-	68 032
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	7 437	11 079	-	(3 797)	-	-	-	-	14 719
	5580	за 2022г.	48 374	19 075	55	(11 373)	-	(48 694)	-	-	7 437
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 498	8 697	-	(619)	-	-	-	-	9 576
	5581	за 2022г.	5 935	1 287	-	(5 724)	-	-	-	-	1 498
авансы полученные	5562	за 2023г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 746	275	-	(1 196)	-	-	-	-	4 825
	5583	за 2022г.	4 649	5 746	-	(4 649)	-	-	-	-	5 746
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	151	1 935	-	(1 940)	-	-	-	-	146
	5585	за 2022г.	37 790	12 000	55	(1 000)	-	(48 694)	-	-	151
прочая	5566	за 2023г.	-	172	-	-	-	-	-	-	172
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 437	11 079	-	(3 797)	-	X	-	-	14 719
	5570	за 2022г.	48 374	19 075	55	(11 373)	-	X	-	-	7 437

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанныхсторонах» ПБУ 11/200/ (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и срок завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.,
Гусейнов Т.М.	Выдача займа по договору №1 от 11.12.2023 г.	6 200	Предоставлен до 28.04.2032г	6 200
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору № 10 от 08.10.2019 г.	2 000	Предоставлен до 08.10.2029г	194
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору № 11 от 17.01.2020 г.	2 000	Предоставлен до 17.01.2030г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору №12 от 28.12.2020г.	2 000	Предоставлен до 28.12.2030г	938

9. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам передбюджетом составила:

- 131 тыс. руб. НДС;
- 1 853 тыс. руб. земельный налог;
- 66 тыс. руб. транспортный налог;
- 2 747 тыс. руб. налог на имущество.

10. Расходы по основным видам деятельности.

Расходы организации учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственныерасходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.
Структура расходов представлена в таблице 9.

Таблица 9. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	23559	21310
Расходы на оплату труда	5620	5 346	4 440
Отчисления на социальные нужды	5630	1 303	770
Амортизация	5640	4 950	4 725
Прочие затраты	5650	18 344	20 703
Итого по элементам	5660	53 502	51 949
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	53 502	51 949

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

- 485 тыс. руб. – доходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом
- 11 тыс. руб. – страховое возмещение.

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 1 936 тыс. руб. – проценты по займам
- 754 тыс. руб. – доначисление налогов за прошлый период
- 544 тыс. руб. –доначисление аренды КИЗО по отчету оценщика за прошлые периоды
- 99 тыс. руб. – прочие расходы
- 19 тыс. руб. – услуги банка

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 1 902 тыс.руб

Отложенный налог на прибыль составил 25 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате применения разных правил амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г. составила 59 826 тыс.руб., в том числе:

52 416 тыс. руб. – нераспределенная прибыль прошлых лет.

7 610 тыс. руб. – чистая прибыль текущего года.

200 тыс. руб. – начисленные дивиденды.

Директор_____Гусейнов Т.М.

« 29 » марта 2024 г.