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

с.1

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 активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	7 162	(7 146)	32 600	(468)	468	(84)	-	-	-	39 294	(6 762)
	5210	за 2022г.	7 162	(6 695)	-	-	-	(451)	-	-	-	7 162	(7 146)
в том числе: Здания (Права пользования активами)	5201	за 2023г.	-	-	32 080	-	-	-	-	-	-	32 080	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
	5212	за 2022г.	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	1 000	(1 000)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	6 162	(6 146)	520	(468)	468	(84)	-	-	-	6 214	(5 762)
	5213	за 2022г.	6 162	(5 695)	-	-	-	(451)	-	-	-	6 162	(6 146)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	13 020	-	(520)	12 500
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Дефектоскоп кровельный ДК-2201	5241	за 2023г.	-	520	-	(520)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

Нежилое здание,48:20:0045905:66 (1457,7 м2) по адресу: Липецкая обл, г. Липецк, ул. 50 Лет НЛМК	5242	за 2023г.	-	12 500	-	-	12 500
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 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	32 080	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 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 2023г.	342 617	-	-	(204 421)	-	-	-	138 196	-
	5311	за 2022г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	342 617	-	-	(204 421)	-	-	-	138 196	-
	5312	за 2022г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	342 617	-	-	(204 421)	-	-	-	138 196	-
	5310	за 2022г.	270 942	-	230 832	(159 157)	-	-	-	342 617	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	56 442	(56 442)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	47 780	(47 780)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 194	(1 194)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	562	(562)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	55 248	(55 248)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	47 218	(47 218)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 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 2023г.	1 133 454	-	2 234 170	-	(1 118 889)	-	-	-	-	-	2 248 735	-
	5521	за 2022г.	744 333	-	1 018 338	-	(629 217)	-	-	-	-	-	1 133 454	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2023г.	1 133 454	-	2 234 170	-	(1 118 889)	-	-	-	X	X	2 248 735	-
	5525	за 2022г.	744 333	-	1 018 338	-	(629 217)	-	-	-	X	X	1 133 454	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	200 448	(2 787)	4 977	590	(59 201)	-	610	-	-	-	146 814	(2 177)
	5530	за 2022г.	160 645	(4 536)	69 284	-	(29 169)	(312)	1 749	-	-	-	200 448	(2 787)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	72 516	(2 622)	4 707	-	(16 191)	-	445	-	-	-	61 032	(2 177)
	5531	за 2022г.	91 536	(4 371)	4 617	-	(23 631)	(6)	1 749	-	-	-	72 516	(2 622)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	35 821	-	158	-	(15 436)	-	-	-	-	-	20 543	-
	5532	за 2022г.	34 086	-	7 555	-	(5 514)	(306)	-	-	-	-	35 821	-
Прочая	5513	за 2023г.	92 111	(165)	112	590	(27 574)	-	165	-	-	-	65 239	-
	5533	за 2022г.	35 023	(165)	57 112	-	(24)	-	-	-	-	-	92 111	(165)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 333 902	(2 787)	2 239 147	590	(1 178 090)	-	610	X	-	-	2 395 549	(2 177)
	5520	за 2022г.	904 978	(4 536)	1 087 622	-	(658 386)	(312)	1 749	X	-	-	1 333 902	(2 787)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 091	914	5 844	3 057	7 109	2 573
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 091	914	5 679	3 057	6 944	2 573
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	165	-	165	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	489 840	1 982 637	-	(751 847)	-	-	-	-	1 720 630
	5571	за 2022г.	383 203	381 669	-	(275 032)	-	-	-	-	489 840
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	9 462	-	-	(9 462)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	10 000	322	-	(860)	-	-	-	-	9 462
займы	5553	за 2023г.	480 378	1 952 657	-	(742 385)	-	-	-	-	1 690 650
	5573	за 2022г.	373 203	381 347	-	(274 172)	-	-	-	-	480 378
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2023г.	-	29 980	-	-	-	-	X	X	29 980
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	403 180	84 431	991	(416 562)	(47)	-	-	-	71 993
	5580	за 2022г.	151 458	614 376	147	(362 801)	-	-	-	-	403 180
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	32 780	3 300	-	(10 392)	-	-	-	-	25 688
	5581	за 2022г.	31 913	33 219	-	(32 352)	-	-	-	-	32 780
авансы полученные	5562	за 2023г.	22 125	54 801	-	(72 788)	(47)	-	-	-	4 091
	5582	за 2022г.	26 949	119 474	-	(124 298)	-	-	-	-	22 125
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 761	15 558	991	(20 421)	-	-	-	-	5 889
	5583	за 2022г.	11 917	9 710	-	(11 866)	-	-	-	-	9 761
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	37 376	-	-	(37 376)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	316 960	-	-	(291 753)	-	-	-	-	25 207
	5585	за 2022г.	42 793	419 133	147	(145 113)	-	-	-	-	316 960
прочая	5566	за 2023г.	21 554	1 025	-	(21 208)	-	-	-	-	1 371
	5586	за 2022г.	510	32 840	-	(11 796)	-	-	-	-	21 554
Обязательства по аренде	5567	за 2023г.	-	2 100	-	-	-	-	X	X	2 100
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Дивиденды	5568	за 2023г.	-	7 647	-	-	-	-	X	X	7 647
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	893 020	2 067 068	991	(1 168 409)	(47)	X	-	-	1 792 623
	5570	за 2022г.	534 661	996 045	147	(637 833)	-	X	-	-	893 020

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 194	562
Расходы на оплату труда	5620	22 898	10 389
Отчисления на социальные нужды	5630	5 128	2 973
Амортизация	5640	84	451
Прочие затраты	5650	25 944	32 843
Итого по элементам	5660	55 248	47 218
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	55 248	47 218

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 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	610	2 013	(1 464)	(5)	1 154
в том числе:						
Резервы на отпуска	5701	610	2 013	(1 464)	(5)	1 154

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	10	-
в том числе: Поручительство	5801	-	10	-
Выданные - всего	5810	-	4 522	4 522
в том числе: Поручительство	5811	-	4 522	4 522

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Жулега Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

ООО «Оптэл»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 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 2023 год 6

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 7

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 7

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....7

2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ....8

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....9

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 9

2.12 ЗАПАСЫ 9

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....10

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ....11

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12

2.17 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....13

2.18. ДОХОДЫ БУДУЮЩИХ ПЕРИОДОВ……..13

2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ....13

2.20 ВЫРУЧКА 14

2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 14

2.22 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....15

2.23 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ....16

2.24 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ 16

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ 16

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 17

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ....21

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 21

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ....22

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....22

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ....22

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....22

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ 23

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 23

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:

Единственный участник – 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

Единственный участник:

Состав участников	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Трепалина Галина Владимировна	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 деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом ООО «Оптэл» - директором Валеевым Айратом Феатовичем (назначен решением №22 от 22.02.2019 г., полномочия продлены решением №26 от 24.02.2022 г. по 09.10.2023 года).

С 10.10.2023 г руководство осуществлялось директором Общества Жулегой Алексеем Викторовичем, назначенным Решением №33 от 09.10.2023 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 – 47 человек, за предшествующий период – 47 человек.

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 3 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 36 655 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 29.12.2023 года № 1-ИН. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности Общества по стандартам РСБУ за отчетный 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.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

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 01.01.2023 по 31.12.2023.

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.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялось главным бухгалтером с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Организация использует рабочий план счетов (Приложение № 1), разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от31.10.2000 г. № 94н.

Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельнои утвержденных Приказом об учетной политике №3 от 30.12.2022 г.

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 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

- учет поступления и списания ТМЦ производится по методу ФИФО.

Приложение к Учетной политике для целей бухгалтерского учета «Рабочий план счетов» дополнено следующей информацией:

- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»,

- 68.90 «Единый налоговый счет».

Изменения Учетной политики не оказало существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

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

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 процентов и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2023 году не имело, операций в иностранной валюте в 2023 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2022 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 100 000 рублей. 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. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 100 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости.

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.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

В результате проверки на 31.12.2023 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 2023 год.

2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

На 31.12.2023 г. Общество арендует помещения по договору аренды недвижимого имущества №б/н от 01.08.2022 г. у ООО ПО Металлист, по которому отражает в учете права пользования активами по строке 1150 в размере 32 080 тыс. руб. и обязательства по аренде по строке 1450 Бухгалтерского баланса долгосрочные обязательства в размере 29 980 тыс. руб., по строке 1550 Бухгалтерского баланса краткосрочные обязательства в размере 2 100 тыс. руб.

Общество сдает в аренду помещения по договорам субаренды:

Общая сумма дохода за 2023 год по операционной аренде составила 86 933 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 7 227 тыс. руб.

Причитающиеся арендодателю постоянные арендные платежи в 2024 году предположительно составят 6 375 тыс. руб.

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 принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 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).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка указанных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 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 2023 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.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

- В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учетаи бухгалтерской отчетности).
- Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
- Решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»).
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашение в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительныхдолгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 Учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включается:

- 10 % долга в случае наступления срока платежа по договору;
- оставшиеся 90 % долга, в случае непогашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;
- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100 % по истечении 3-х месяцев с даты образования.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 2 176,56 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составил 2 787, 15 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составил 4 536,45 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 2023 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

Прочих оборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022г.)

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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 31.12.2023 г. составила 783 965 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила 784 138 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила 645 453 тыс. руб.

Обществом в 2023 году объявлены дивиденды в размере 38 000 тыс. руб., из них выплачены дивиденды в сумме 30 352,9 тыс.руб. Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2023 г. составила 7 647,1 тыс. руб. В 2022 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

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 31.12.2023 года составляет 783 975 тыс. руб. (на 31.12.2022 г составляла 784 148 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляла 645 463 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.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаться в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления 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 2023 год.

2.17 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 29 980 тыс. руб., по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 2 100 тыс. руб.

2.18 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущих периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостачами, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр.Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы, которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.19 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 2023 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 налоговых проверок и судов на отчетную дату у Общества нет.
Резервы по условным обязательствам не создавались.

Полученные и выданные обеспечения раскрыты в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Информация о выданных Обществом обеспечениях обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

2.20 ВЫРУЧКА

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

Основным видом хозяйственной деятельности является выручка от оказания услуг аренды, которая составляет 93,9 % общей выручки. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными. Данные доходы учитываются на субсчете 90.01.

тыс.руб.

Выручка, в том числе	2023 год	2022 год
Аренда	86 933	154395
Техническое обслуживание	5639	6491
Прочие услуги	18	
Итого:	**92590**	**160886**

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделят отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы. Экспортной выручки нет.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Ульяновской области. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

2.21 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», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.22 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

(тыс.руб.)

Прочие доходы			**Прочие расходы**		
Наименование дохода	За 2023 г.	За 2022 г.	Наименование расхода	За 2023 г.	За 2022 г.
резерв по сомнительным долгам	1757	2913	расходы, в виде резервов по сомнительным долгам	1146	1170
списанной кредиторской задолженности	47	69	расходы в виде списанной дебиторской задолженности	399	312
прочие внереализационные доходы	70	43	прочие внереализационные расходы	1266	195
штрафы, пени, неустойки к получению	598	125			
доходы, связанные с реализацией основных средств	2500				
Итого:	**4972**	**3150**	**Итого:**	**2811**	**1677**

Проценты к получению			**Проценты к уплате**		
Наименование дохода	За 2023 г.	За 2022 г.	Наименование расхода	За 2023 г.	За 2022 г.
% по займам	1162	32300	% по займам		
% по договору банковского счета	48	100	% по кредитам		670
Итого:	**1210**	**32400**			**670**

2.23 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, 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 2023 г в сумме 2 886 тыс. руб.

за 2022 г. в сумме 8 186 тыс. руб.

2.24 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год в Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для соответствия:

- требованиям к формированию информации о капитальных вложениях в нематериальные активы организации, установленные ФСБУ 26/2020;
- требованиям к формированию информации о нематериальных активах, установленные ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчётному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не предусмотрено.

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 отчете о движении денежных средств включает суммы НДФЛ и уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В течение 2023 года организация осуществляла только безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях·

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Касса	0	129	129	0
Р/с в банках	4030	2 917 635	2 920 513	1152
Валютные счета	0	0	0	0
Итого:	**4030**	**2 917 635**	**2 920 513**	**1152**

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 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.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Юридический адрес	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Валеев Айрат Феатович ИНН 732714878145		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Директор) с 4 марта 2019 г. по 17 октября 2023 г.	
Жулега Алексей Викторович ИНН 731801350751		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Директор) с 18 октября 2023 г.	

Трепалина Галина Владимировна ИНН 732604917137		Лицо владеет 100% Уставного капитала Общества, бенефициарный владелец Общества с 21 декабря 2018 г.	
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	Займодавец
ООО «ЦУМ» ИНН 732511012	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 "Смартэнерго" 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, г. Ульяновск	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна.	Сдача имущества в аренду, заёмщик денежных средств
ООО «Специализированный застройщик Оптимал» ИНН 50272775403	140053, Московская область, город Котельники, проезд Яничкин, дом 2, этаж 4, пом.3	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна	Хоз. операций не было.
ООО СЗ ТРИ ЭС ЦЕНТР ИНН 9706009347	123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д.38, стр.1	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна	Хоз. операций не было

ООО «УК Надежные инвестиции» ИНН 9703148952	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.10	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна	Хоз. операций не было
ООО «Автопромстрой» ИНН 7325031501	432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.21	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна	Хоз. операций не было
ООО «СМАРТМОБАЙЛ» ИНН 7325081100	432000, Ульяновская обл, Ульяновск г, Карла Либкнехта ул, дом № 19А, помещение 204.5	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Трепалина Галина Владимировна	Хоз. операций не было

Форма расчетов со связанными сторонами денежная, резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Информация об операциях со связанными сторонами

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Реализация продукции, товаров, работ, услуг (сумма, тыс. руб.)
ИП Трепалина Галина Владимировна	140

Приобретение продукции, товаров, работ, услуг у связанных сторон в отчетном 2023 г отсутствовали.

Информация по связанным сторонам по займам полученным:

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Получено/погашено займов и начислено процентов за 2023 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)
ООО «ЦУМ»	28140	7650/(35790)	0
ООО «Смартэнерго»	17 900	(300)	17 600
ООО Ульвест		15000	15000

Информация по связанным сторонам по займам выданным:

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Выдано/погашено займов и начислено процентов за 2023 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)
Трепалина Галина Владимировна	136059		136059
ООО «Смартэнерго»	300	(300)	0
ООО «ЦУМ»	43403	1200 / (35790)	8813
ООО «Регион-Плюс»	17 186	9315 / (10800)	15701

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 2023 г.	За 2022 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)	719,97	479,24
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	143,99	99,76
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения)	0	0

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 г. у Общества не было крупных сделок (аналогично в 2022 г.)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично в 2022 г.)

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2022 г.)

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2023 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.

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

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера 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 2023 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном 2023 – 2022 гг. Общество не получило государственной помощи.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023г.	На 31.12.2023
Амортизация ОС	7 146	-384	6 762
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	

Резерв сомнительных долгов	2787	-610	2177
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей			
Резерв под обесценение финансовых вложений			
Резерв на ликвидацию основных средств			
Резерв на предстоящую оплату отпусков	610	544	1154

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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.

Финансовые риски:

Любая нестабильность в экономике может повлиять на деятельность Общества. В связи с чем не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

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 2023 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, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Директор _____ / Жулега А.В./

01.04.2024 г.