

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год ООО «ОС ЛАЙНС»**

Полное наименование фирмы:

**Общество с ограниченной ответственностью «ОС ЛАЙНС»**

**ИНН/КПП: 7714392780 / 784201001**

Генеральный директор: Островский Сергей Андреевич.

Юридический адрес: 191040, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, пр-кт Лиговский, дом 50, литера Р, помещение 17-Н, офис 245

Фактический адрес: 191040, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, пр-кт Лиговский, дом 50, литера Р, помещение 17-Н, офис 245.

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

1. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Учредители:
  1. Компания с ограниченной ответственностью ОУ СИ ЛАЙНС, Израиль. Доля в уставном капитале составляет 50%. Номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей.
  2. Островский Сергей Андреевич. Доля в уставном капитале составляет 50%. Номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей.
3. Основной вид деятельности: Транспортная обработка грузов ОКВЭД 52.24.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 4 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Основные положения учетной политики:

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

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

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

Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

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

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

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

6. Основные показатели деятельности организации за 2024 год.

В отчетном году выручка ООО «ОС ЛАЙНС» составила:

по основному виду деятельности «Транспортная обработка грузов» — 242 772 893,04 рублей;

Затраты по основному виду деятельности:

- амортизация ОС: 83 431,74 руб.;
- материальные затраты: 1 728 086,85 руб.;
- расходы на оплату труда: 5 823 038,61 руб.;
- отчисления на социальные нужды 1 792 147,42 руб.
- прочие затраты 229 730 470,12 руб.

7. Оценочные обязательства и резервы

- Организация не создает резерв по сомнительным долгам согласно учетной политике на 2024 год.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников в сумме 435 935,62 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 256 дней, срок исполнения — 2025 год.
- Резерв по судебным разбирательствам и штрафным санкциям в 2024 году в организации не создавался, так как подобные расходы отсутствуют.
- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2024 – 4 человека.

8. Условные активы и обязательства. В период 2024 года в организации факт наличия условных активов и обязательств (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ОС ЛАЙНС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), отсутствуют. Иных условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

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

10. ООО «ОС ЛАЙНС» имеет открытые счета в АО ТБанк, АО Банк Интеза, АО ОТП Банк, АО Райффайзенбанк в валюте доллар США. Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2024 г. составил 101,6797 руб.

11. Вознаграждение основному по персоналу. По состоянию на 01.01.2025 г. задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2024 г. отсутствует. Начислена заработная плата

5 823 038,61 руб. По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по выплате заработной платы отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по состоянию на 31.12.2024 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ отсутствует.

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

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

На 31 декабря 2024 г. общая сумма по договору займа составила 14 657,77 долларов США.

13. В состав прочих внереализационных доходов в 2024 году входили следующие:

- Продажа (покупка) иностранной валюты – 76 444 755,13 руб.
- курсовые разницы – 5 339 374,14 руб.;
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 2 437 474,80 руб.;
- Доходы по авансам, полученным от покупателей – 1 975 022,56 руб.
- Штрафы, пени к получению – 607 825,58 руб.
- прочие доходы – 136 488,33 руб.

14. В состав прочих внереализационных расходов в 2024 году входили следующие:

- расходы на услуги банков – 308 843,12 руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 78 191 060,32 руб.;
- проценты, начисленные за пользование займом – 19 319,70 руб.;
- Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в арбитражных судах – 34 511 руб.
- курсовые разницы – 6 420 737,10 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 97 761,11 руб.;
- выплаченные штрафы, пени – 140 952,92 руб.;
- прочие расходы – 4 048 344,67 руб.

15. Отложенное налоговое обязательство. Налог на прибыль. ООО «ОС ЛАЙНС» по итогу финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году получило прибыль, что повлекло уменьшение отложенного налога на прибыль. По итогам 2024 года у Общества остался нераспределенный убыток в сумме 2 789 392,60 руб.

**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		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	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 2024г.	40	(2)	-	-	-	(3)	-	-	-	40	(6)
	5110	за 2023г.	-	-	40	-	-	(2)	-	-	-	40	(2)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	40	-	-	(2)	-	-	-	40	(2)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	40	-	(40)	-
в том числе:							
Исключительные права на интернет-сайт	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	40	-	(40)	-

с.4

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	240	(92)	-	-	-	(80)	-	-	-	240	(172)
	5210	за 2023г.	133	(30)	107	-	-	(62)	-	-	-	240	(92)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	240	(92)	-	-	-	(80)	-	-	-	240	(172)
	5211	за 2023г.	133	(30)	107	-	-	(62)	-	-	-	240	(92)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
в том числе:							
Планшет Apple iPad Pro 11	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	107	-	(107)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	145	-	145	213 827	(213 827)	-	-	X	145	-	145
	5420	за 2023г.	145	-	145	151 378	(151 378)	-	-	X	145	-	145
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 728	(1 728)	-	-	-	102	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 161	(1 161)	-	-	-	344	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	145	-	145	-	-	-	-	-	-	145	-
	5423	за 2023г.	145	-	145	100	(100)	-	-	-	145	-	145
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	212 099	(212 099)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	150 118	(150 118)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.10

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	9 151	-	7 502	-	(7 408)	(312)	-	-	-	401	-	9 333
5530	за 2023г.	5 326	-	7 233	-	(3 740)	(117)	-	-	-	-	448	9 151	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 692	-	6 290	-	(5 154)	(304)	-	-	-	-	6 523	-
	5531	за 2023г.	507	-	5 215	-	-	(30)	-	-	-	-	5 692	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	647	-	598	-	(328)	(8)	-	-	-	-	909	-
	5532	за 2023г.	3 710	-	557	-	(3 534)	(86)	-	-	-	-	647	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 812	-	614	-	(1 926)	-	-	-	-	401	1 900	-
	5533	за 2023г.	1 109	-	1 460	-	(206)	(1)	-	-	-	448	2 812	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	9 151	-	7 502	-	(7 408)	(312)	-	X	401	-	9 333	-
5520	за 2023г.	5 326	-	7 233	-	(3 740)	(117)	-	X	-	448	9 151	-	

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X
5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2024г.	13 875	5 589	311	(4 164)	(846)	15 165
	5580	за 2023г.	18 478	3 017	343	(5 436)	(2 976)	13 875
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 738	5 232	-	(176)	(846)	12 949
	5581	за 2023г.	14 738	1 116	-	(4 143)	(2 973)	8 738
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 299	15	-	(2 299)	-	15
	5582	за 2023г.	1 977	324	-	(2)	-	2 299
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	267	-	-	-	668
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 296	74	311	(191)	-	1 490
	5585	за 2023г.	1 002	85	343	(133)	-	1 296
прочая	5566	за 2024г.	1 542	-	-	(1 498)	-	43
	5586	за 2023г.	760	1 493	-	(1 160)	-	1 542
Итого	5550	за 2024г.	13 875	5 589	311	(4 164)	(846)	15 165
	5570	за 2023г.	18 478	3 017	343	(5 436)	(2 976)	13 875

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 728	1 161
Расходы на оплату труда	5620	5 823	4 646
Отчисления на социальные нужды	5630	1 792	1 346
Амортизация	5640	83	64
Прочие затраты	5650	229 730	173 382
Итого по элементам	5660	239 156	180 599
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	239 156	180 599

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	831	387	(642)	(141)	436

Генеральный директор

ООО «ОС ЛАЙНС»

\_\_\_\_\_ 2025 года

Островский С.А.