Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 году – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 3 человека.

Выручка от реализации за 2024 год составила 55 331 тыс. руб., от возмещения расходов на содержание имущества – 16 863 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 06.10.2008 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 2024 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 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.	207 071	(86 708)	4 444	(133)	19	(4 000)	-	-	-	211 382	(90 689)
	5210	за 2023г.	162 550	(83 158)	44 521	-	-	(3 549)	-	-	-	207 071	(86 708)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	139 534	(54 716)	-	(122)	19	(3 230)	-	-	-	139 412	(57 927)
	5211	за 2023г.	97 684	(51 731)	41 850	-	-	(2 985)	-	-	-	139 534	(54 716)
Земельные участки	5202	за 2024г.	31 784	-	2 329	(11)	-	-	-	-	-	34 102	-
	5212	за 2023г.	31 784	-	-	-	-	-	-	-	-	31 784	-
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	167	(125)	-	-	-	(42)	-	-	-	167	(167)
	5213	за 2023г.	-	-	167	-	-	(125)	-	-	-	167	(125)
Сооружения	5204	за 2024г.	5 469	(3 882)	-	-	-	(328)	-	-	-	5 469	(4 210)
	5214	за 2023г.	4 276	(3 571)	1 193	-	-	(311)	-	-	-	5 469	(3 882)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	4 573	(2 890)	-	-	-	(199)	-	-	-	4 573	(3 089)
	5215	за 2023г.	3 262	(2 803)	1 311	-	-	(87)	-	-	-	4 573	(2 890)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	25 343	(24 957)	-	-	-	(32)	-	-	-	25 343	(24 988)
	5216	за 2023г.	25 343	(24 925)	-	-	-	(32)	-	-	-	25 343	(24 957)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	202	(139)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(149)
	5217	за 2023г.	202	(129)	-	-	-	(10)	-	-	-	202	(139)
Транспортные средства	5208	за 2024г.	-	-	2 115	-	-	(159)	-	-	-	2 115	(159)
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	23 341	(7 164)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(8 551)
	5230	за 2023г.	23 341	(5 778)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(7 164)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	23 341	(7 164)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(8 551)
	5231	за 2023г.	23 341	(5 778)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	23 341	(7 164)

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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	11 256	4 444	-	(4 444)	11 256
	5250	за 2023г.	33 949	21 828	-	(44 521)	11 256
в том числе:							
Эскалатор ТМ 110	5241	за 2024г.	3 128	-	-	-	3 128
	5251	за 2023г.	3 128	-	-	-	3 128
Земельный участок 31:16:0125020:133 пл 207 +/-5 кв.м	5242	за 2024г.	-	2 329	-	(2 329)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт KONE MonoSpace 500	5243	за 2024г.	8 128	-	-	-	8 128
	5253	за 2023г.	8 128	-	-	-	8 128
Трактор БЕЛАРУС-82.1	5244	за 2024г.	-	2 115	-	(2 115)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Камера профильная 0,1 КХ-100-014(2,0*3,5*2,5) НТ-РДО-800*1856/80Ун (камера ультразвука, монитор)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	247	-	(247)	-
Сплит-сиситема "Север" BGSF 330S-ВПУ(-15,-20С) 380В с зимним комплектом	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	231	-	(231)	-
Торговое здание Фермерский рынок	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	22 693	19 157	-	(41 850)	-
КТП	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	833	-	(833)	-
Газопровод сети газопотребления	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	1 026	-	(1 026)	-
Автономная котельная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Моноблок Apple iMac 24 silver		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступ ило	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
Нематериальные	5100	за 2024г.	247	(177)	-	-	-	(14)	-	-	-	247	(191)
активы - всего	5110	за 2023г.	247	(163)	-	-	-	(14)	-	-	-	247	(177)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	130	(46)	-	-	-	(14)	-	-	-	130	(60)

Таблица 4. Незаконченные операции по приобретенным материальным активам

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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	26	-	(26)	-	-
в том числе:							
Товарный знак "Ярмарка Южная"	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	26	-	(26)	-	-

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 5.

Таблица 5. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	1	-	1	12	(12)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2023г.	1	-	1	23	(23)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	-	1	2	(2)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023г.	1	-	1	23	(23)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2023 г., тыс.руб.	Сумма денежных средств на 31.12.2024 г., тыс.руб.
Расчетный счет	57	616

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 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 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 краткосроч-ную 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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 212	-	1 405	-	(486)	-	-	-	-	-	3 131	-
	5530	за 2023г.	2 466	-	472	-	(726)	-	-	-		-	2 212	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 754	-	1 404	-	(157)	-	-	-	-	-	3 001	-
	5531	за 2023г.	1 948	-	187	-	(381)	-	-	-	-	-	1 754	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	150	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	-
	5532	за 2023г.	352	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2024г.	308	-	1	-	(305)	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2023г.	166	-	285	-	(143)	-	-	-		-	308	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 212	-	1 405	-	(486)	-	-	X	-	-	3 131	-
	5520	за 2023г.	2 466	-	472	-	(726)	-	-	X		-	2 212	-

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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начислен	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредитор-ской в дебиторскую задолжен-	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	68 232	8 000	-	(14 500)	-	-	-	-	61 732
	5573	за 2023г.	68 032	6 200	-	(6 000)	-	-	-	-	68 232
	5554	за 2024г.	-	1 847	-	-	-	-	-	-	1 847
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	14 719	4 831		(11630)	-	-	-	-	7 720
	5580	за 2023г.	7 437	11 079		(3797)	-	-		-	14 719
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 576	318	-	(8 873)	-	-	-	-	1 021
	5581	за 2023г.	1 498	8 697	-	(619)	-	-	-	-	9 576
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 825	2 484		(633)	-	-	-	-	6 676
	5583	за 2023г.	5 746	275		(1196	-	-		-	4 825
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	146	2029		(2054)	-	-	-	-	121
	5585	за 2023г.	151	1935		(1 940)	-	-	-	-	146
прочая	5566	за 2024г.	172	-	-	(70)	-	-	-	-	102
	5586	за 2023г.	-	172	-	-	-	-	-	-	172
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	14 719	4 831		(11630)	-	X	-	-	7 720
	5570	за 2023г.	7 437	11 079		(3797)	-	X		-	14 719

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» 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 31.12.2024 г.,
Гусейнов Т.М.	Выдача займа по договору №2 от 29.01.2024 г.	8 000	Предоставлен до 28.04.2032г	8 000
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору № 10 от 08.10.2019 г.	194	Предоставлен до 08.10.2029г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору №12 от 28.12.2020г.	938	Предоставлен до 28.12.2030г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору от 25.01.2021 г.	2 500	Предоставлен до 25.01.2032г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору от 08.02.2021 г.	6 600	Предоставлен до 08.02.2031г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору от 18.03.2022 г.	1 000	Предоставлен до 18.03.2032г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору от 13.04.2022г.	1 100	Предоставлен до 13.04.2032г	
Гусейнов Т.М.	Погашение займа по договору от 28.04.2022г.	668	Предоставлен до 28.04.2032г	2 832

9. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципувременной определенности фактов хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила:

- 2 504 тыс. руб. НДС;
- 1 832 тыс. руб. земельный налог;
- 1 тыс. руб. транспортный налог;
- 2 595 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 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	26755	23 559
Расходы на оплату труда	5620	6 323	5 346
Отчисления на социальные нужды	5630	1 647	1 303
Амортизация	5640	5 400	4 950
Прочие затраты	5650	18 331	18 344
Итого по элементам	5660	58 456	53 502
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	58 456	53 502

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
- 10 тыс. руб. – продажа доли в уставном капитале ООО .

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 2 029 тыс. руб. – проценты по займам
- 390 тыс. руб. – доначисление налогов за прошлый период
- 82 тыс.руб. – доначисление аренды МИЗО по новым условиям
- хозяйственного договора.
- 215 тыс.руб. - госпошлина
- 85 тыс. руб. – прочие расходы
- 30 тыс. руб. – услуги банка

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 2 920 тыс.руб

Отложенный налог на прибыль составил 191 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 31.12.2024 г. составила 71 925 тыс.руб., в том числе:

59 826 тыс. руб. – нераспределенная прибыль прошлых лет.

12 099 тыс. руб. – чистая прибыль текущего года.

Директор_____Гусейнов Т.М.

« 27 » марта 2025 г.