



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская компания «ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ»
г. Москва, ул. Образцова, д.7, подъезд 2, эт. 1, оф. 115
(495) 795-03-83, 681-95-44
www.hi-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ЗАО «Торговая компания «ОПТГАЛАНТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Торговая компания «ОПТГАЛАНТ» (ОГРН 1027700159519, 109420, г. Москва, Рязанский проспект, д. 16), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Торговая компания «ОПТГАЛАНТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Зам. генерального директора
действующий от имени аудиторской
организации на основании приказа
№ 15/02-22 от 15.02.2023г.,
(ОРНЗ 21506027613)



Марина Игоревна Майданчик

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение (ОРНЗ 22006146565)



Борис Викторович Поздняков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания
«ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ», ОГРН 1187746939160

Юридический адрес: 117452, г. Москва, Черноморский бульвар, д. 17, корп. 1, эт.5,
пом. III, к.5, оф.10

Почтовый адрес: 127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 7, подъезд 2, эт. 1, оф. 115
Член СРО ААС, ОРНЗ: 11806086363

19 марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Торговая компания "ОПТГАЛАНТ" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
Вид экономической деятельности аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом по ОКПО 17713230
Организационно-правовая форма/форма собственности закрытое акционерное общество / частная по ОКВЭД 68.20.2
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКОПФ/ОКФС 67 34
Местонахождение (адрес) 109 420, г. Москва, Рязанский проспект, д. 16 по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2	Основные средства	1150	27 967	38 908	59 443
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	12 312	12 018	
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180		37	
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	40 279	50 963	59 443
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	4 838	6 954	6 355
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	27 968	26 887	29 083
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		7 500	10 800
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 995	28 518	15 147
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	81 801	69 859	61 385
	БАЛАНС	1600	122 080	120 822	120 828



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 098	2 098	2 098
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (переоценка ОС)	1350	32 049	32 049	32 049
	Резервный капитал	1360	105	105	105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 163	63 288	63 057
	Итого по разделу III	1300	99 415	97 540	97 309
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 352	3 263	3 147
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	3 352	3 263	3 147
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	19 176	19 743	20 203
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	137	276	169
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	19 313	20 019	20 372
	БАЛАНС	1700	122 080	120 822	120 828



Руководитель
(подпись)

Е.Д. КОСЬЯНОВ
(расшифровка подписи)

20 24 г.



Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 23 г.

Организация **Закрытое акционерное общество**
"Торговая компания "ОПТГАЛАНТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным недвижимым нежилым имуществом** ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности **закрытое акционерное общество / частная** по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2023
17713230		
7721022268/772101001		
68.20.2		
67	34	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью**
"Аудиторская компания «ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ»"

Идентификационный номер налогоплательщика
 аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
 Основной государственный регистрационный номер
 аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь - За декабрь 20 23 г.	январь - За декабрь 20 22 г.
	Выручка	2110	219 378	228 404
6	Себестоимость продаж	2120	(208 611)	(211 908)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 767	16 496
	Коммерческие расходы	2210	(4 307)	(9 815)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 460	6 681
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 089	1 156
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	2 599	780
	Прочие расходы	2350	(8 293)	(8 130)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 855	487
	Налог на прибыль	2410	(729)	(256)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(597)	(215)
	отложенный налог на прибыль	2412	(132)	(41)
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 126	231



Пояснения	Наименование показателя	Код	январь - За декабрь 20 23 г.	январь - За декабрь 20 22 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 126	231
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Е.Д. КОСЬЯНОВ
(подпись) (расшифровка подписи)

 20 23 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды		
0710003		
31	12	2023
17713230		
772102268		
68.20		
67	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Закрытое акционерное общество "Торговая компания "ОПТАЛАНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма/форма собственности

закрытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	2 098	()	32 049	105	63 057	97 309
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					231	231
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	231	231
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 22 г. 20	3200	2 098	(0)	32 049	105	63 288	97 540
За 20 23 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					2 126	2 126
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 126	2 126
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(251)	(251)
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(251)	(251)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 23 г. 20	3300	2 098	()	32 049	105	65 163	99 415

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	99 415	97 540	97 309


 Рукрководитель _____ КОСЬЯНОВ Е.Д.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 _____ 20 24 г.



Отчет о движении денежных средств

за январь-декабрь 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Закрытое акционерное общество

Организация **"Торговая компания "ОПТГАЛАНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма/форма собственности

закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
17713230		
7721022268		
68,20.2		
67	34	
384		

Наименование показателя	Код	январь- декабрь 20 <u>23</u> г.	январь- декабрь 20 <u>22</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	221 700	228 103
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	99 618	126 207
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	121 751	101 580
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	331	316
Платежи - всего	4120	(213 285)	(213 216)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 619)	(71 995)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 703)	(121 146)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(735)	(175)
прочие платежи	4129	(34 228)	(19 900)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 415	14 887



Наименование показателя	Код	январь- декабрь 20 23 г.	январь- декабрь 20 22 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
<i>Поступления - всего</i>	4210	12 062	11 897
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 449	479
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 500	10 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	431	618
прочие поступления	4219	1 682	
<i>Платежи - всего</i>	4220	(0)	(13 413)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	(5 913)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	(7 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 062	-1 516
Денежные потоки от финансовых операций			
<i>Поступления - всего</i>	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	0	0



Наименование показателя	Код	январь- декабрь 20 23 г.	январь- декабрь 20 22 г.
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(0)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 477	13 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	28 518	15 147
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 995	28 518
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Е.Д. КОСЬЯНОВ

(расшифровка подписи)

20 24 г.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	37	(37)		()		()			37	(37)
	5110	за 20 22 г. ²	37	(37)		()		()			37	(37)
в том числе: (под материальными активами)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
товарный знак, програм. продукт (под материальными активами)		за 20 22 г. ¹	37	(37)		()		()			37	(37)
		за 20 23 г. ²	37	(37)		()		()			37	(37)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				



0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	37	37	37
в том числе:				
товарный знак (вид нематериальных активов)		5	5	5
программный продукт (вид нематериальных активов)		32	32	32
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
	5150	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.									



0710005 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 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	



0710005 с. 5

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹			()	()	
в том числе:	5250	за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ³			()	()	
		за 20 ____ г. ⁴			()	()	
		за 20 ____ г. ⁵			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ⁶			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
объект основных средств			
объект основных средств			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
объект основных средств		()	()
объект основных средств		()	()
и т.д.			



0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 385	23 982	24 366
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, введенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			



0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()			
	5311	за 20__ г. ²				()			
в том числе:		за 20__ г. ¹				()			
(сумма, руб)		за 20__ г. ²				()			
и т.д.									
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	7 500		0	(7 500)		407	0
	5315	за 20 22 г. ²	10 800		7 500	(10 800)		574	7 500
в том числе:		за 20 23 г. ¹	7 500			(7 500)		407	0
процентный финансовый актив		за 20 22 г. ²	10 800		7 500	(10 800)		574	7 500
и т.д.									
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 23 г. ¹	7 500		0	(7 500)		407	0
	5310	за 20 22 г. ²	10 800		10 800	(10 800)		574	7 500

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320		7 500	10 800
в том числе: процентный финансовый актив		0	7 500	10 800
(сумма, руб.)				
Итого				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(сумма, руб.)				
Итого				
Иное использование финансовых вложений	5329			



0710005 с. 8

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	наличия резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдача)	себесто- имость	наличия резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	6 954	()	32 843	(34 959)			х	4 838	()	
	5420	за 20 22 г. ²	6 355	()	43 153	(42 554)			х	6 954	()	
в том числе: материалы (группа, код)		за 20 23 г. ¹	6 615	()	30 324	(32 100)				4 838	()	
		за 20 22 г. ²	6 146	()	33 567	(33 098)				6 615	()	
запасы в пути, пр-во (группа, код)		за 20 23 г. ¹	18	()	1 184	(1 202)				0	()	
		за 20 22 г. ²	25	()	4 134	(4 144)				18	()	
товары (группа, код)		за 20 23 г. ¹	321	()	1 335	(1 656)				0	()	
		за 20 22 г. ²	182	()	5 452	(5 313)				321	()	
(группа, код)		за 20 ____ г. ¹		()		()					()	
		за 20 ____ г. ²		()		()					()	
(группа, код)		за 20 ____ г. ¹		()		()					()	
		за 20 ____ г. ²		()		()					()	
(группа, код)		за 20 ____ г. ¹		()		()					()	
		за 20 ____ г. ²		()		()					()	
(группа, код)		за 20 ____ г. ¹		()		()					()	
		за 20 ____ г. ²		()		()					()	
Итого												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, код)				
Итого				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, код)				
Итого				



0710005 с. 9

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло			по условиям договора	по условиям договора
			учтенная по условиям договора	расчетная по условиям договора	в результате хозяйственной деятельности (сумма дебиторской задолженности)	погашение	списание на финансовый результат	возмещение резерва		
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	()	()					()	()
	5521	за 20__ г. ²	()	()					()	()
		за 20__ г. ¹	()	()					()	()
		за 20__ г. ²	()	()					()	()
		за 20__ г. ¹	()	()					()	()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()					()	()
		за 20__ г. ²	()	()					()	()
		за 20__ г. ¹	()	()					()	()
		за 20__ г. ²	()	()					()	()
		за 20__ г. ¹	()	()					()	()
Итого										

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря				На 31 декабря	
			20__ г. ¹		20__ г. ²		20__ г. ²	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540							
в том числе:								
Итого								



0710005 с. 10

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	исчисленная по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*	присвоения, проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	стипендия на финансовый результат*	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность -- всего	5501	за 20 23 г. ¹	0	()	0	0	(0)	(0)		(0)	0	()
	5521	за 20 22 г. ²	0	()		0	(0)	(0)		(0)	0	()
		за 20 23 г. ¹	0	()			()	()		(0)	0	()
		за 20 22 г. ²		()			()	()		(0)	0	()
		за 20 21 г. ³		()			()	()		()	0	()
в том числе:												
заим.												
(по)												
и т.д.												
Краткосрочная кредиторская задолженность -- всего	5560	за 20 23 г. ¹	19 743	()	329 121	0	(329 688)	(0)			19 176	()
	5580	за 20 22 г. ²	20 203	()	347 168	0	(347 430)	()			19 743	()
		за 20 23 г. ¹	7		88 018		(87 693)	()			352	()
		за 20 22 г. ²	41		93 571		(93 805)	()			7	()
		за 20 21 г. ³	4 713		89 911		(90 699)	()			3 925	()
в том числе:												
поставщики и подрядчики												
(по)												
задолженность перед персоналом												
(по)												
расчеты с фондами												
(по)												
расчеты с бюджет												
(по)												
наименование полученных												
(по)												
прочие												
(по)												
и т.д.												
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 23 г. ¹	0	()			()	()		0	0	()
	5588	за 20 22 г. ²	0	()			()	()		0	0	()
	5550	за 20 23 г. ¹	19 743	()	329 121	0	(329 688)	(0)		x	19 176	()
	5570	за 20 22 г. ²	20 212	()	347 168	0	(347 430)	(0)		x	19 743	()
		за 20 21 г. ³										

0710005 с. 11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(млн)							
и т.д.							

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 22 г. ¹	
Материальные затраты	5610	51 016		53 775	
Расходы на оплату труда	5620	89 803		93 975	
Отчисления на социальные нужды	5630	27 501		28 549	
Амортизация	5640	10 753		14 430	
Прочие затраты	5650	29 538		21 179	
Итого по элементам	5660	208 611		211 908	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
готовой продукции	5670	0		-139	
материалы	5680	0		-470	
незавершенного производства	5690	0		10	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 611		211 908	



0710005 с. 12

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	276	7 939	(7 799)	(0)	137
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	276	7 939	(7 799)	()	137
Резерв предстоящих расходов	5702	0	0	0	()	0
И т.д.						
(из оценочного обязательства)				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	7 500	10 800
в том числе:				
простой процентный оклад		0	7 500	10 800
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(или)				
И т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 ____ г. ¹	3а 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы			
на вложения во внеоборотные активы			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
20 ____ г. ¹	5910		(____)
20 ____ г. ²	5920		(____)
в том числе:			
(наименование цели)			(____)
20 ____ г. ¹			(____)
20 ____ г. ²			(____)
и т.д.			

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" указывается переоценка в графе "Изменение стоимости" предыдущего года.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" не заполняет.
7. Накопленная амортизация определяется как:

вычислены в течение срока обращения разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

В. П. Шенников

8. Данные

9. Jämnhet

Генеральный директор
(должность)

8-495-729-40-57

(номер контактного телефона)

12

(дата составления документа)

КОСЬЯНОВ Е.Д.

(normal)

КОСЯНОВ Е.Д.

КНИЖНОГО (О.И.И.)

1977

2024 1011

ATA COCTHON RUM JONYWEHTA

34516

МОСКВА

1000

27

Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ»
за 2023 год

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Закрытое акционерное общество «Торговая компания «ОПТГАЛАНТ» (далее ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ»).

1.2. Юридический адрес: 109 428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 16.

1.3. Фактический адрес: 109 428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 16.

1.4. Дата государственной регистрации: 20 января 1993 г., Свидетельство Московской регистрационной палаты № 051.676; основной государственный регистрационный № 1027700159519 присвоен МНС РФ 27 августа 2002 г.

Руководитель организации:

Генеральный директор – Косьянов Евгений Дмитриевич (протокол заседания Совета директоров ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» от 26.11.2018 г. № 4 об избрании генеральным директором с 01.12.2018 г. сроком на 5 лет).

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Общество имеет следующие лицензии и свидетельства:

- Лицензия № ЛО-77-01-016005 от 23.11.2015 г. на осуществление медицинской деятельности при проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз, выдано Департаментом здравоохранения г. Москвы;

- Свидетельство № 10000/0159В от 23.11.2015 г. о включении в реестр таможенных перевозчиков, выдано Федеральной таможенной службой России, бессрочное.

Лицами, ответственными за корпоративное управление, являются члены Совета директоров

1.5. Согласно решению Внеочередного общего собрания акционеров № 1-2007 от 20.02.07 г. уставной капитал предприятия увеличен за счет дополнительной эмиссии ценных бумаг и составляет 2 097 653 руб. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре 133, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании - 133. Акции Общества оплачены полностью, дополнительная эмиссия акций в отчетном периоде не проводилась.

В результате принятия предусмотренных Федеральным законом N 115-ФЗ мер бенефициарный владелец Общества не выявлен, Бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган: генеральный директор Косьянов Е.Д.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. является ООО Аудиторская компания "ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ" (ОГРН 1187746939160, ИНН 7727398186, КПП 772701001 член СРО ААС номер регистрационной записи в реестре



аудиторов и аудиторских организаций 11806086383). Аудит бухгалтерской отчетности проводился по инициативе Общества в соответствии с абз.2 п.3.1. ст.88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Общество не подлежит обязательному аудиту, т. к. не отвечает критериям проведения обязательного аудита указанных в ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.9. В отчетном периоде дивиденды по акциям на основании решения Общего собрания акционеров не выплачивались.

1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные элементы учетной политики ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным подразделением (службой финансового учета и анализа) под руководством главного бухгалтера. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С Предприятие».

Учетные документы хранятся на предприятии в бумажной и электронной формах в течение пяти лет.

2.1.2. Стоимость основных средств введенных в эксплуатацию до 01.01.2003 г., погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным методом – исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и норм амортизации, установленных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а стоимость основных средств введенных в эксплуатацию после 01.01.2003 г., погашается посредством начисления амортизации линейным методом в течение срока их полезного использования, определяемого в зависимости от принадлежности объекта основных средств к одной из 10-ти амортизационных групп, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисленная амортизация ОС по данным бухгалтерского учета в 2023 г. составила 10 753 075 руб.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью ниже 100 000 руб. включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы при вводе их в эксплуатацию. Всего в 2023 г. вышеуказанных основных средств было списано на сумму 105 833 руб.

2.1.4. Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным методом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.



На балансе числятся нематериальные активы на сумму 37 138 руб. полностью амортизированные.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Израсходованные при выполнении основных видов деятельности материалы списываются согласно актам по себестоимости каждой единицы.

Предметы специальной одежды и обуви, выданные работникам предприятия для использования их при выполнении своих служебных обязанностей, списываются по истечении установленных приказом нормативных сроков носки.

Оценка фактической себестоимости бензина, израсходованного при осуществлении автотранспортных перевозок за отчетный месяц производится по себестоимости первых по времени закупок бензина (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости отгруженных покупателям товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости реализованных в буфете столовой продуктов производится по себестоимости первых по времени поступления в буфет продуктов (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости продуктов израсходованных на производство готовых изделий в столовой производится по себестоимости первых по времени поступления в производство продуктов (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости основных материалов, израсходованных на выпуск композиций производится по себестоимости первых по времени поступления в производство основных материалов (метод ФИФО).

2.1.7. ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» создает резерв предстоящих расходов (согласно п. 72 положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и п. 69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н). В связи с необходимостью проведения ремонта имущественного комплекса, принадлежащего организации, по состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете был создан резерв предстоящих расходов на общую сумму 1 млн. руб. По итогам работы в отчетном периоде резерв был использован полностью. В результате анализа расходов на ремонт за 2023 г. и оценки плановых ремонтов на 2024 г. руководством Общества принято решение о формировании резервов на ремонт основных средств на 2024 г. в размере 1 млн. руб.

На начало 2023 года резерв на оплату отпусков составлял 276,4 тыс. руб.

Общество в течение 2023 года в соответствии с правилами бухгалтерского учета сформировало резерв на оплату отпусков в сумме 7 938,8 тыс. руб., использовало 7 799,4 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков на 31 декабря 2023 г. составил 137,0 тыс. руб.

2.1.8. Проверка запасов на их обесценение в связи с их обесценением и формирование соответствующего резерва в соответствии с п.14 ФСБУ 5/2019 на 31.12.2023 г. Обществом не проводилась исходя из требований рациональности ведения бухгалтерского учета. Кроме того, при принятии решения о не проведении проверки стоимости на МПЗ на обесценение в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019,



учитывалась экономическая целесообразность данной процедура, а также что приобретенные материалы используются при оказании услуг и формируют их себестоимость, а также представляют собой стоимость инвентаря и учтённого на счете 10 для организации контроля за их наличием и использованием (МБП). Также целью деятельности любой организации является извлечение прибыли, соответственного при калькулировании стоимости услуг/работ/продукции приобретенные материалы учитываются исходя их фактической стоимости приобретения. Основываясь на перечисленном Обществом было принято решение о не формировании резерва под обесценение МПЗ.

2.1.9. Переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с п.49 ФСБУ 6/202 осуществлен альтернативным способом. При пересчете показателей в соответствии с нормами ФСБУ 6/202 и установленного критерия стоимости в размере 100 тыс. рублей существенного изменения показателей не произошло, так как большая часть таких ОС полностью амортизирована.

При пересмотре срока полезного использования иных ОС принято решение оставить их без изменений. По ОС балансовая стоимость которых равна «нулю», но продолжают учитываться в составе основных средств, срок полезного использования не пересматривается. Проверка на возможность изменения срока полезного использования таких объектов производится обществом ежегодно.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения.

2.2.1. Система налогового учета организована ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть последовательно от одного налогового периода к другому. Порядок ведения налогового учета закреплён в учетной политике для целей налогообложения и утверждён приказом № 107 от 31.12.08 г. Разработаны формы аналитических регистров налогового учета для определения налоговой базы, являющиеся документами для налогового учета.

Итоговые суммы за отчетный месяц из регистров налогового учета отражаются в виде записей по дебету или по кредиту на соответствующих счетах налогового учета.

После того, как сформированы все записи по счетам налогового учета за отчетный месяц, производится расчет налоговой базы по каждому из основных видов деятельности, а также по операциям реализации основных средств и прочих активов.

2.2.2. Предприятие определяет налоговую базу по НДС в соответствии с пунктом 1 статьи 167 Налогового кодекса РФ в момент отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; а также в момент поступления оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В отчетном периоде было исчислено НДС к уплате в бюджет на сумму 32 713,8 тыс. руб. и перечислено 32 942,0 тыс. руб.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль наше предприятие использует метод начисления в соответствии со статьями 271-273



Налогового кодекса РФ. Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются в соответствии с порядком, изложенным в пункте 2 статьи 286 НК РФ.

2.2.4. Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, установленных для каждой из 10-ти амортизационных групп основных средств постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленная амортизация за 2023 г. составила 11 134,0 тыс. руб., отражена в соответствующих регистрах налогового учета.

Основные средства, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 тыс. рублей, включаются в состав материальных расходов в полной сумме при вводе их в эксплуатацию (в отчетном периоде списано на сумму 105,8 руб.).

2.2.5. Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным методом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется так же, как и для бухгалтерского учета.

2.2.6. Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета НДС), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

Израсходованные при выполнении основных видов деятельности материалы списываются согласно актам по себестоимости каждой единицы.

Оценка фактической себестоимости бензина, израсходованного при осуществлении автотранспортных перевозок за отчетный месяц производится по себестоимости первых по времени покупок бензина (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости реализованных в буфете столовой продуктов производится по себестоимости первых по времени поступления в буфет продуктов (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости продуктов израсходованных на производство готовых изделий в столовой производится по себестоимости первых по времени поступления в производство продуктов (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости основных материалов израсходованных на выпуск композиций производится по себестоимости первых по времени поступления в производство основных материалов (метод ФИФО).

Оценка фактической себестоимости отгруженных покупателям товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО).



3. Финансово-хозяйственная деятельность ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ».

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основной вид деятельности ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» в отчетном году: сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2). Наряду с этим Общество оказывало услуги производственного характера по содержанию и обслуживанию имущественного комплекса (ОКВЭД 68.32.2); услуги общественного питания (ОКВЭД 56.29); транспортные услуги (ОКВЭД 49.41), в том числе услуги таможенного перевозчика и другие виды услуг в рамках своей Уставной деятельности.

3.1.2. Выручка за 2023 г. по предприятию составила 219 377 914,98 руб. (без учета НДС).

3.1.3. Доходы по видам деятельности предприятия и их доля в общей выручке по ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» за 2023 г.

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка без НДС, руб.</i>	<i>Процент от общей выручки</i>
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	103 885 500,82	46,90
Транспортные услуги	54 920 319,50	25,03
Услуги по содержанию и обслуживанию имущественного комплекса	58 658 581,79	26,74
Общественное питание	2 913 512,87	1,33
ИТОГО:	219 377 914,98	100

3.1.4. Расходы, отнесенные на себестоимость по видам деятельности предприятия и их доля в общих расходах по ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» за 2023 г.

<i>Вид деятельности</i>	<i>Себестоимость руб.</i>	<i>Процент от общей себестоимости</i>
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	88 389 786,93	42,37
Транспортные услуги	75 615 741,16	36,25
Услуги по содержанию и обслуживанию имущественного комплекса	43 319 142,36	20,76
Общественное питание	1 285 976,72	0,62
ИТОГО:	208 610 647,17	100
Коммерческие расходы (общественное питание)	4 307 644,10	



Существенное снижение выручки, по сравнению с прошлым годом, от общественного питания связано с прекращением этого вида деятельности с 01.06.2023 г. на основании Приказа Генерального директора № 80 от 31.05.2023 г. В Учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения.

3.1.5. На начало отчетного периода балансовая стоимость основных фондов ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ» составила 50 926 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 40 279 тыс. руб. Доля начисленной амортизации по основным фондам на 31.12.2023 г. составляет 78,63 %.

Как было сказано выше, Общество предоставляет в аренду основные средства. Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств составляет на 31.12.2023 г. 12 312 тыс. руб. (стр. 1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.). Основные средства предоставляются в аренду на основании краткосрочных договоров (до 12 месяцев) и не предусматривает их выкуп, в связи с этим данная аренда в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 данная аренда для Общества является операционной.

По договорам, в которых срок аренды указан как «бессрочный», перед составлением годовой отчетности производится оценка возможного его действия на предстоящий отчетный период исходя из которого принимается решение об отражении данных договоров как операционной или не операционной аренды. В настоящее время аренда, срок которой сопоставим со сроком полезного использования отсутствуют, вся аренда признана операционной. Задолженность арендаторов по действующим договорам аренды является текущей.

3.1.6. Общество на 31.12.2023 г. не имело не законченных капитальных вложений, соответствующих нормам, изложенным в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в связи с этим переход на применение с 01.01.2023 ФСБУ 26/2020 выполнен перспективным методом.

3.1.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составила 27 968 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 21 844 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности предприятие не имеет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составила 19 176 тыс. руб. Из нее: задолженность поставщикам и подрядчикам – 332 тыс. руб., задолженность перед персоналом – 3 925 тыс. руб., задолженность во внебюджетные фонды – 2 593 тыс. руб., по налогам и сборам – 10 669 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе отражены с учетом НДС.

3.1.8. В отчетном году предприятие имело стабильные финансовые показатели, регулярно выполняло все свои обязательства перед поставщиками товаров и услуг, а также перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по налогам, сборам и страховым взносам (общая сумма налогов и сборов, перечисленная в бюджет, составила 80 413 тыс. руб.).

3.1.9. Кредитных договоров и договоров займа – нет.



3.1.20. Согласно требованиям действующего законодательства, для осуществления транспортных таможенных перевозок, в 2021 г. в ПАО «Совкомбанк» был организован выпуск частично покрытой банковской гарантии № 1962/Р-Г/22 от 07.11.2023 г. Сумма покрытия 7,5 млн. руб. В соответствии с условиями договора были начислены и получены проценты в сумме 430,9 тыс. руб.

Для продолжения осуществления транспортных таможенных перевозок, в АКБ «АВАНГАРД» был заключен договор № 122-3645/2023 от 03.11.2023 г. о выдаче банковской гарантии уплаты таможенных платежей (таможенной гарантии) на сумму покрытия 19 799,9 тыс. руб.

3.1.21. Общество в течение 2023 года резервы по сомнительным долгам не создавало, в связи с тем, что образовавшаяся дебиторская задолженность не является сомнительной.

На конец 2023 года резерв по сомнительным долгам отсутствует.

3.1.21. Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

3.1.22. Инвентаризация имущества и обязательств проведена на основании приказа Генерального директора №145а от 26.12.2023 г. по состоянию на 31.12.2023 г.

3.1.23. События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

Проведение Российской Федерацией специальной военной операции и введение в связи с этим иностранными государствами санкций существенного влияния на деятельность Общества не оказало.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует сокращать масштабы деятельности.

4. Социальные показатели ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ».

№№ пп	Показатель	За 2023 год	За 2022 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	132	155	-23
2.	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	89 803	93 975	- 4 172
3.	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	27 501	28 549	- 1 048

5. Сведения о собственном капитале ЗАО «ТК «ОПТГАЛАНТ».

№№ пп	Показатель	2023 год	2022 год	Изменени я
1.	Сумма чистых активов, тыс.руб.	97 415	97 540	231
2.	Уставный капитал, тыс.руб.	2 098	2 098	-
3.	Добавочный капитал, тыс.руб.	32 049	32 049	-
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	63 288	63 288	231

Нераспределенная (чистая) прибыль отчетного года составила 2 126 тыс. руб. (15 984,96 руб. на акцию).

6. Сведения о связанных сторонах

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

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- Генеральный директор Косьянов Евгений Дмитриевич;
- ЗАО «Айтемс Склады».

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие хозяйственные и финансовые операции.

С ЗАО «Айтемс склады» на основании заключенных договоров совершалась финансово-хозяйственная деятельность: Обществом предоставлялись в аренду складские помещения на сумму 84 277,7 тыс. руб., транспортные услуги на сумму 55 282,7 тыс. руб. Общество в течение 2023 г. арендовало у ЗАО «Айтемс Склады» складское оборудование на сумму 565,5 тыс. руб.

7. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу Общества

Членам совета директоров в отчетном периоде вознаграждение не выплачивалось. Генеральному директору Общества за 2023 г. выплачено вознаграждение на общую сумму 2 228,2 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата 956,0 тыс. руб.;
- премии 1 272,2 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют. На момент утверждения отчетности руководством, Общество не является стороной какого-либо судопроизводства.

Руководство Общества не рассматривает в ближайшей перспективе вопросы прекращения своей деятельности и намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

12.03.2024



Е.Д. Косьянов

