

Пояснительная записка

приложение к балансу за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОИМПОРТ» зарегистрировано МИ ФНС № 4 по Приморскому краю 01.06.2010 г. .

Основной вид деятельности на предприятии в соответствии с учредительными документами является оптовая торговля машинами и оборудованием.

Численность работающих на предприятии на конец года составила 2 человека, один из которых является директором ООО «ТЕХНОИМПОРТ».

Деятельность предприятия подпадает под общую систему налогообложения.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. В себестоимость списываются по фактической стоимости единицы товара.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию. В 2021 году основных средств не поступало.

В 2021 году на предприятии реализовано товаров на сумму 11971,0 тыс. рублей без НДС и получен доход от продаж 805,2 р.. Затраты предприятия аккумулируются на счете 44 – издержки обращения и представлены:

- 1.заработная плата
- 2.налоги на заработную плату
3. транспортные расходы
- 4.расходы на услуги прочих организаций

Внереализационные доходы и расходы составляют курсовые разницы по операциям с иностранной валютой.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2022 г составляет 139,4 тыс. рублей. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется. Дебиторская задолженность в размере 6267,1 тыс. рублей составляет расчеты с покупателями и поставщиками. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 3072,3 тыс. рублей это текущие долги за товары и услуги, переплата по налогам.

Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,05, что ниже нормативного, коэффициент показывает, что на покрытие краткосрочных обязательств собственных средств не достаточно.

Коэффициент критической ликвидности выше нормативного, нормативное значение 0.5-0.8, указывает на обеспеченность оборотными средствами, по сравнению с 2020 годом более устойчивое положение.

Коэффициент текущей ликвидности по норме – 2,33, норматив 2, прогнозируемые платежные возможности компании при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности показывает стабильную финансовую устойчивость.

Директор ООО «ТЕХНОИМПОРТ»

Соловьева В.В.