**ООО "КредоС"**

# Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год

**1. Сведения об организации:**

| | |
|---|---|
| организационно-правовая форма и наименование юридического лица | Общество с ограниченной ответственностью |
| юридический и фактический адрес; | 433507, Ульяновская обл. г.Димитрогвград, ул.Гончарова.9А |
| среднегодовая численность работающих за отчетный период | 9 человек |
| сведения об учредителях; | Исаенков С.В. , Малькова И.Г., Чикризов С.Ю. |
| размер уставного капитала; | 10000 руб |
| структура управления организацией | Директор Чикризов Сергей Юрьевич |

**2. Содержание учетной политики:**

| | |
|---|---|
| Форма налогообложения | :Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов" |
| Виды деятельности под УСН | Оптовая торговля компьтерной техникой и переферийными устройствами и Программным обеспечением.<br>Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники<br>Услуги установки, сопровождения и обновления программного обеспечения СБИСС++ и 1С |
| Виды деятельности под ЕНВД | Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения |
| Распределение затрат между видами деятельности | Ведение учета по каждому налоговому режиму ведется раздельно.<br>Затраты , которые не имеют четкого определения по виду деятельности, распределяются между ними относительно размера выручки |
| Система контроля | Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрихозяйственного учета, контроля и отчетности. |
| Учетная политика | Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "КредоС", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.19г. Разработна в |
| Изменения в учетную политику, внесенные за отчетный период . | Изменений не вносилось |
| Последствя данных изменений | - |

**3. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

| | |
|---|---|
| **По основным средствам:** | |
| о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; | Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС , приобретенных за плату , признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).Основные средства стоимость которых не превышает **40 000** списываются в расходы в бухгалтерском учете единовременно , после ввода в эксплуатацию |
| о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете; | Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. |
| о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); | Покупки объектов, подпадающих под опеределение Основных средств , согласно учетной политики организации, за период 2021г. не осуществлялось. Выбытия основных средств в 2021 г. не было. |
| **По материально-производственным запасам** | |
| о способах оценки МПЗ по их группам (видам), | Товары , приобретенные для перепродажи , учитываются по стоимости их приобретения. При продаже , применяеся метод оценки себестоимости ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения |
| | Материалы , приобретенные для дальнейшего использования в производственных целях , учитываются по стоимости их приобретения. Списание в производство производится методом оценки ФИФО . Учет расходов на производство включается в себестоимость услуг. |
| **По кредитам и займам:** | |
| о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов; | За период 2021г. Заемные средства привлекались. |
| **По финансовым вложениям:** | |
| За период 2021 предоставленые займы | Заемщик ИП Исаенков С.В.<br>На 31.12.21г. Займы частично погашены<br>Остоток задолженности по займам с учетом начисленных процентов на 31.12.21г. И задолженности на 01.01.22г. составил 3 873 тыс. рублей. |
| **Задолженность покупателей и заказчиков** | |

| | |
|---|---|
| о размерах задолженности | задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "КредоС" и покупателями и заказчиками. |
| задолженность нереальная к взысканию | списывается с баланса по мере признания таковой. В 2021 году списание не производилось |
| резерв по сомнительным долгам | на 2021 год не создавался. |

**4. Анализ и оценка**

| | |
|---|---|
| Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период; | Оптовая торговля компьтерной техникой и переферийными устройствами и Программным обеспечением.<br><br>Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники<br><br>Услуги установки, сопровождения и обновления программного обеспечения СБИСС++ и 1С<br><br>Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения |

Оценивается финансовое состояние на краткосрочную перспективу, для этого рассчитываются коэффициенты:

| Показатели на дату | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Пояснения |
|---|---|---|---|---|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 3,29 | 2,91 | 1,49 | Коэффициент абсолютной ликвидности:<br>(КФВ + ДС) : КО, где<br>КФВ – краткосрочные финансовые вложения<br>ДС – денежные средства<br>КО – величина краткосрочных обязательств |
| Коэффициент покрытия текущей ликвидности | 6,44 | 5,64 | 3,39 | Коэффициент покрытия текущей ликвидности<br>ОА : КО, где<br>ОА – сумма оборотных активов<br>КО – величина краткосрочных обязательств |
| ОА 1200<br>КО 1500 | 11150<br>1731 | 10858<br>1925 | 11567<br>3414 | |
| Соотношение собственных и заемных средств | 5,44 | 4,64 | 2,39 | Соотношение собственных и заемных средств<br>СК : КЗ, где<br>СК – собственный капитал<br>КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости) | 0,84 | 0,77 | 0,70 | Коэффициент автономии (финансовой зависимости)<br>СК : А где<br>СК – собственный капитал , А – сумма актива баланса |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Коэффициент маневренности собственного капитала | 1,00 | 1,00 | 1,00 | Коэффициент маневренности собственного капитала<br>(СК – ВНА) : СК, где<br>СК – собственный капитал<br>ВНА – сумма внеоборотных активов |
| Рентабельность продаж | 15,39 | 18,22 | 16,43 | Рентабельность продаж, %<br>(П : В) х 100, где<br>П – прибыль от продаж<br>В – выручка от продаж |
| Чистые активы | 9409 | 8933 | 8153 | Чистые активы рассчитаны в соответствии с показателями балансовой стоимости |

**Дается оценка текущей платежеспособности, при этом указывается:**

| | | |
|---|---|---|
| наличие денег в кассе и на расчетных счетах; | на 01.01.22 | 1829 тыс руб |
| наличие убытков; | на 01.01.22 | нет |
| прибыль валовая | на 01.01.22 | 2453 тыс руб образовалась от продажи компьютерной техники и оказания услуг ремонта и обслуживания комп техники |
| просроченные дебиторская и кредиторская | на 01.01.22 | просроченная задолженность не списывалась |
| не погашенные в срок кредиты и займы; | на 01.01.22 | нет |
| наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом; | на 01.01.22 | задолженность перед бюджетом по начисленным налогам на 31.12.21г. Составляет 90 тыс. руб. |
| уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом); | на 01.01.22 | нет |

**Дается оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу, при этом указываются следующие показатели:**

| | |
|---|---|
| структура источников средств; | источником средств является выручка от реализации товаров и услуг, |
| степень зависимости фирмы от внешних инвесторов и кредиторов и др | Заемные средства за период 2021 привлекались в размере 1000 тыс руб, |

**5. Сведения о доходах и расходах организации:**

тыс.руб

| | | |
|---|---|---|
| об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности | **15 942** | Общий объем продаж за 2020 год составляет :<br>Из них |
| | 12 735 | Доля продаж товаров под УСН |
| | 3 207 | Доля услуг под УСН |
| признание доходов | | Доходы ООО "КредоС" подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров,выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг, и отражается в отчетности. |

| | | |
|---|---|---|
| себестоимость товаров | **11 189** | Себестоимость реализованных товаров |
| о составе затрат на производство | **2 300** | Общий объем затрат на производство, в т.ч.: |
| | 1 215 | Расходы на заработную плату работников Сервисных центров, отдела Сопровождения СБИСС++ и 1С и налоговые отчисления |
| | 1 081 | Материальные расходы |

| | | |
|---|---|---|
| | 4 | Услуги производственного назначения |
| | - | Амортизация основных средств и |
| Размер затрат на производство по видам | **2 300** | Доля затрат на услуги под УСН |
| о составе издержек | **22** | Общий объем издержек обращения, в т.ч.: |
| | 2 | Услуги производственного назначения |
| | 20 | Обслуживание ККТ |
| о составе прочих доходов и расходов; | **2 598** | Общехозяйственные расходы, распределяемые относительно видов деятельности : в т.ч. |
| | 540 | Арендная плата за помещение офиса и сервис-центров |
| | 1 736 | Заработная плата работников администрации и налоговые отчисления |
| | 63 | Расходы на содержание банковского счета |
| | 53 | Прочие материальные расходы |
| | 57 | Расходы на связь, Интернет и т.п. |
| | 149 | Информационно-консультационные услуги |
| | - | Расходы на рекламу |

| | |
|---|---|
| признание расходов | Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы<br><br>Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.<br>Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).<br><br>Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.<br><br>В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». |
| Вывод | за период 2021 года получена прибыль 483 тыс рублей за счет привлечения контрактов на продажу компьютерной и цифровой техники |

Директор ООО "КредоС" _____ Чикризов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Усатова Наталия Владимировна