

**ООО Торговая группа «Восток Косметик», ОГРН 1023801024390
ИНН 3808056200**

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2021г.

Сведения о хозяйственной деятельности.

Юридический адрес Общества: - Российская Федерация, 664025, г. Иркутск, пер. Восточный,8
Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля парфюмерно-косметическими товарами, бытовой химией (код ОКВЭД – 46.1)

Численность работающих на отчетную дату - 125 человек.

Исполнительный орган Общества - директор Максаков Олег Геннадьевич

Общество применяет общий режим налогообложения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание товаров приобретенных для перепродажи по средней себестоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

Лимит стоимости основных средств, для учета в составе МПЗ - 80 600 руб.

События после отчетной даты – общим собранием учредителей принято решение о начислении дивидендов по итогам 2021 года.

Финансовые показатели:

1. Анализ финансового положения

Ниже приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности ООО Торговая группа "Восток Косметик" за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период		
	В тыс.руб.		в %к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% ((гр.3-гр.2) : гр.2)	
	31.12.2020	31.12.2021	начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)			
Актив							
1. Внеоборотные активы	473	273	0,1	0,06	-200	-42,3	
в том числе: основные	213	75	0,05	0,2	-138	-64,8	
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	
2. Оборотные, всего	425 304	433 419	99,9	99,9	+ 8 115	+1,9	
в том числе: запасы	128 747	114 943	30,2	26,5	- 13 804	-10,7	
дебиторская задолженность	265 735	312 177	62,4	72,0	+ 46 442	+17,5	
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	22 665	5 804	5,3	1,3	-16 861	-74,4	
Пассив							
1. Собственный капитал	114 121	90 070	26,8	20,8	-24 051	-21,1	
2. Долгосрочные обязательства, всего	60 126	60 303	14,1	13,9	+177	+0,3	

в том числе: заемные средства	60 000	60 200	14,1	13,9	+200	+0,3
3. Краткосрочные обязательства*, всего	251 530	283 319	59,1	65,3	+31 789	+12,6
в том числе: заемные средства	107 366	118 312	25,2	27,3	+10 946	+10,2
Валюта баланса	425 777	433 692	100	100	+7 915	+1,9

Активы на последний день анализируемого периода (31.12.2021) характеризуются большой долей (99,9%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за год увеличились на 8 115 тыс. руб. (на 1,9%).

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	±% ((гр.3- гр.2): гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	114 121	90 070	26,8	20,8	-24 051	-21,1
2. Уставный капитал	7 000	7 000	1,5	1,6	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	107 121	83 070	25,2	19,2	-24 051	-22,5

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. намного (в 12,9 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Снижение чистых активов на 21,1% за год обусловлено начислением дивидендов собственникам.

Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО Торговая группа "Восток Косметик" за два года приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3- гр.2)	±% ((3-2): 2)	
1. Выручка	1 151 442	1 015 440	-136 002	-11,8	1 083 441
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 144 130	1 015 007	-129 123	-11,3	1 079 569
3. Прибыль(убыток) от продаж(1-2)	7 312	433	-6 879	↓	3 873
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	36 509	33 364	-3 145	-8,6	34 937
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	43 821	33 797	-10 024	-22,9	38 809
6. Проценты к уплате	13 136	10 704	-2 432	-18,5	11 920

7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	- 5 670	-5 041	-629	↓	-5 355,5
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	25 015	18 052	-6 963	-27,83	21 533,5
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	25 015	18 052	-6 963	-27,83	21 533,5
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-24 051	x	x	x

Выручка за 2021 год составила 1 015 тыс. руб. За рассматриваемый период имело место снижение выручки (- 136 тыс. руб.).

Приведенный анализ свидетельствует о положительном финансовом состоянии ООО Торговая группа "Восток Косметик", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

Директор



О.Г. Максаков