

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Центр сопровождения бизнеса «ДОК» (далее - "Общество"), создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (далее - Федеральный закон) на основании решения о его создании.

1.2. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центр сопровождения бизнеса «ДОК».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО ЦСБ «ДОК».

1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Воронеж.

1.4. Общество имеет обособленное имущество и отвечает им по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

1.5. Целью деятельности Общества является удовлетворение общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах и получение прибыли.

1.6. Предметом деятельности Общества является оказание услуг по юридическому, бухгалтерскому, кадровому и ином сопровождению бизнеса.

1.7. Общество имеет гражданские права и исполняет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, в том числе:

- деятельность в области бухгалтерского учета;
- деятельность в области права;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг – компаниями;
- осуществление функций службы охраны труда или специалиста по охране труда работодателя, численность работников которого не превышает 50 человек;
- деятельность по операциям с недвижимым имуществом;
- предоставление услуг по найму рабочей силы и подбору персонала;
- предоставление секретарских, редакторских услуг, услуг по переводу;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- рекламная деятельность;
- предоставление прочих услуг;
- иные не запрещенные федеральными законами виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ДОК» зарегистрировано 25.02.2016 года за государственным регистрационным номером 1163668061985

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3662224826

Код причины постановки на учет (КПП): 366201001

Уставный капитал 10000 рублей (Десять тысяч рублей) оплачен полностью. Основным видом деятельности является – деятельность в области бухгалтерского учета и аудита.

Организация ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество самостоятельно планирует свою производственно-хозяйственную деятельность, а также развитие коллектива. Основу планов составляют договоры, заключенные с потребителями услуг общества, а также покупателями материально-технических и иных ресурсов. Выполнение работ и предоставление услуг осуществляются по ценам и тарифам, установленным обществом самостоятельно.

Списочная численность работников ООО «ДОК» на 31 декабря 2022 г. составила 8 человек.

Исполнительным органом общества является директор общества.

Директор общества осуществляет руководство текущей деятельностью общества, организует выполнение решений Общества собрания участников общества.

Закурдаева Алина Юрьевна является директором Общества.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Анализ финансового положения и эффективности деятельности

В данном разделе пояснительной записки к бухгалтерской отчетности приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2021 по 31.12.2022.

1. Анализ финансового положения

1.1. Структура имущества и источники его формирования

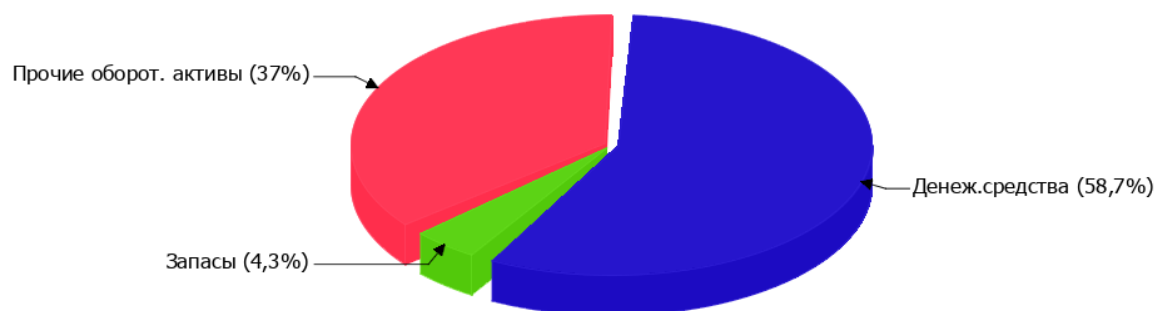
Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
Внеоборотные активы	—	—	—	—	—	—	—
Оборотные	496	507	627	100	100	+131	+26,4
Пассив							
Собственный капитал	517	472	552	104,2	88	+35	+6,8
Долгосрочные обязательства	—	—	—	—	—	—	—
Краткосрочные обязательства	-21	35	75	-4,2	12	+96	↑
Валюта баланса	496	507	627	100	100	+131	+26,4

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода (31.12.2022) характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022) увеличились на 131 тыс. руб. (на 26,4%). Отмечая рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 6,8%.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г.



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 134 тыс. руб. (89,3%)
- финансовые и другие оборотные активы – 16 тыс. руб. (10,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

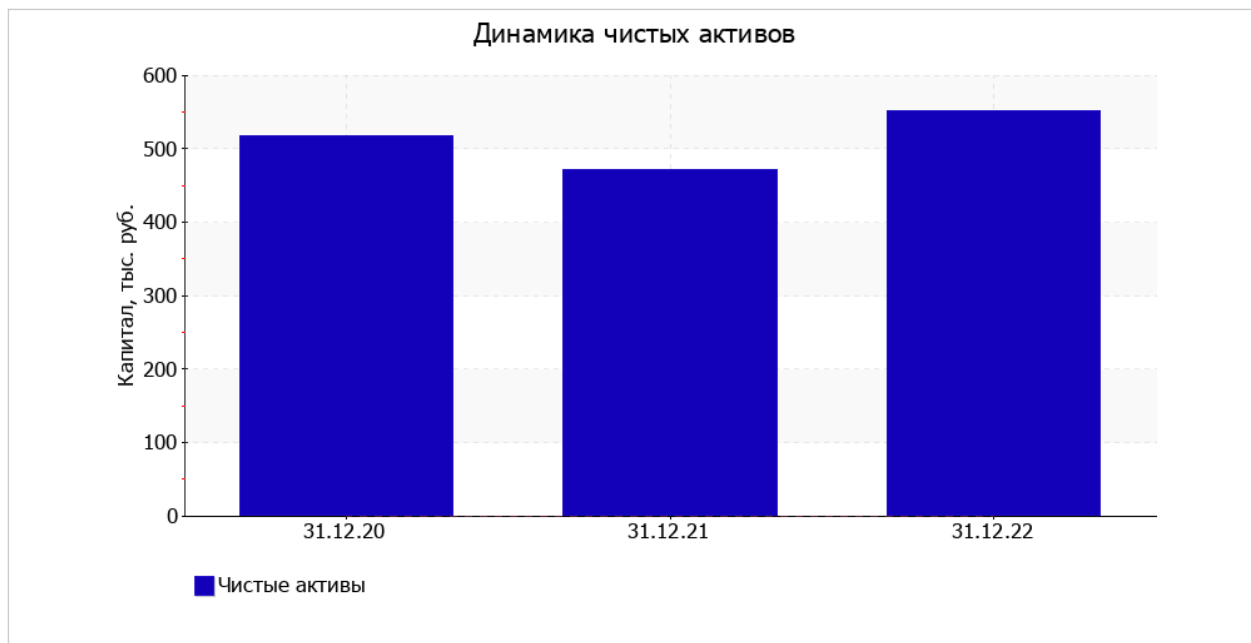
- кредиторская задолженность – 96 тыс. руб. (73,3%)
- капитал и резервы – 35 тыс. руб. (26,7%)

Значение собственного капитала на 31.12.2022 составило 552 тыс. руб. Собственный капитал организации за весь рассматриваемый период повысился на 35 тыс. руб., или на 6,8%.

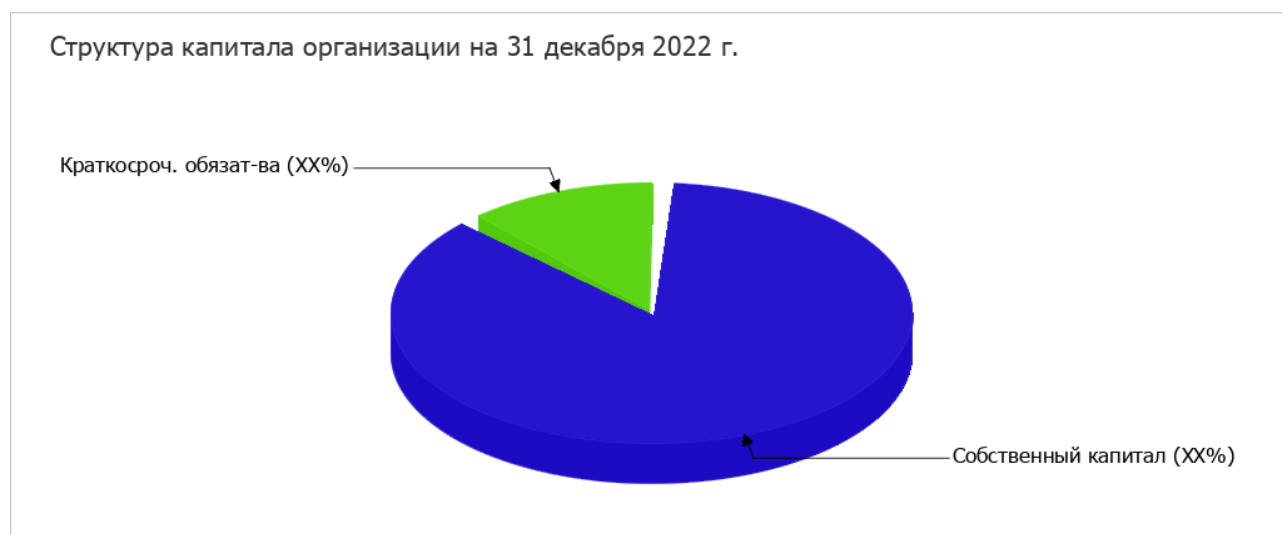
1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	517	472	552	104,2	88	+35	+6,8

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 6,8% за рассматриваемый период (31.12.20–31.12.22). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов.

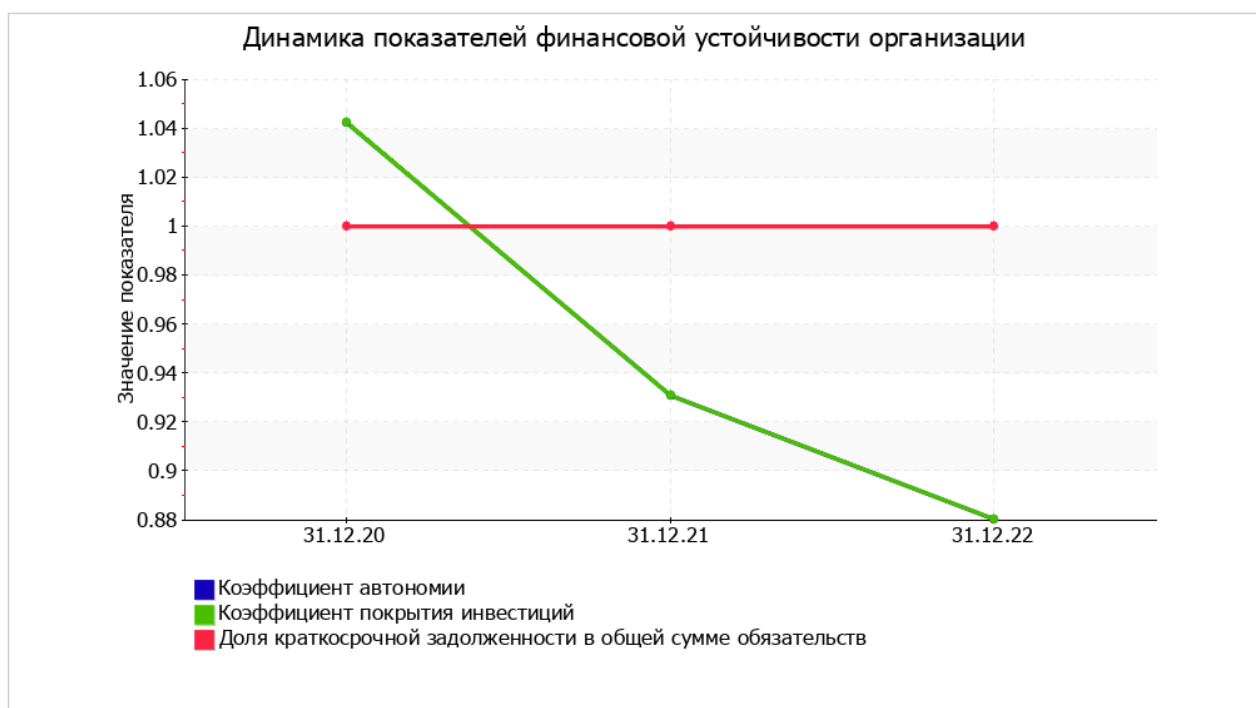


Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.



Коэффициент краткосрочной задолженности Общество с ограниченной ответственностью "Центр сопровождения бизнеса "ДОК" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

На следующем графике наглядно представлена динамика основных показателей финансовой устойчивости Общество с ограниченной ответственностью "Центр сопровождения бизнеса "ДОК":



2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности

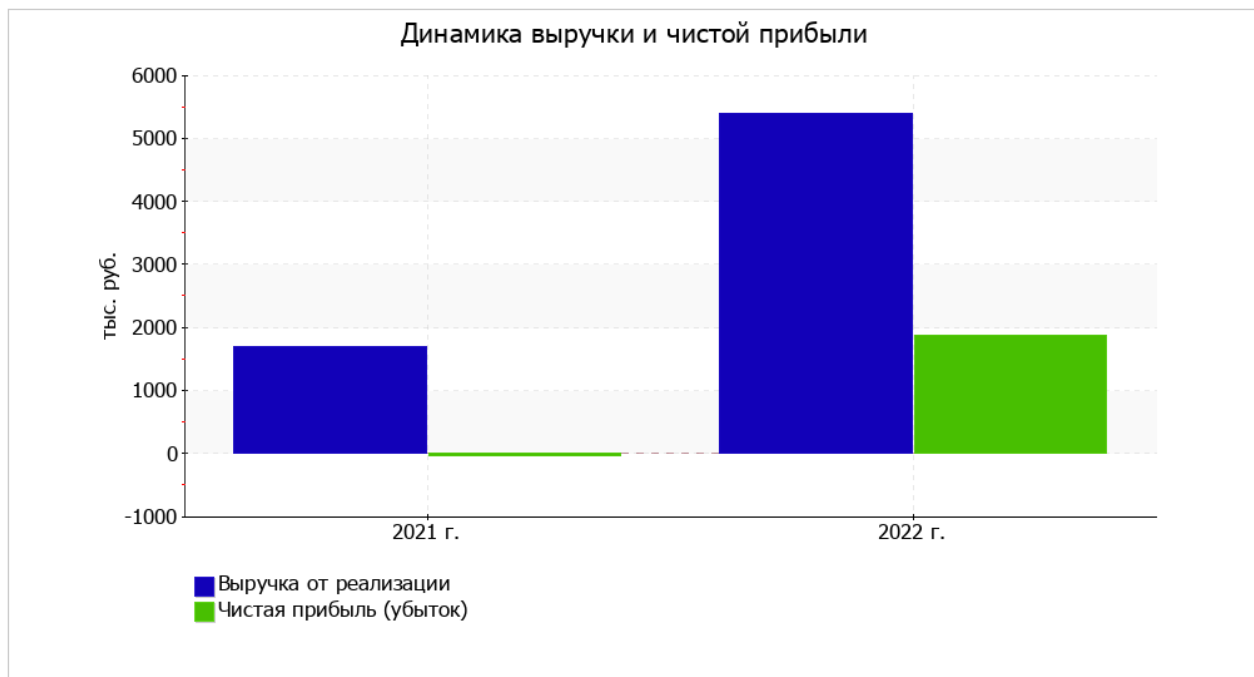
В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Центр сопровождения бизнеса "ДОК" за весь анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	1 690	5 395	+3 705	+3,2 раза	3 543
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 684	3 166	+1 482	+88	2 425
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	6	2 229	+2 223	+371,5 раза	1 118
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-31	-31	—	↓	-31
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-25	2 198	+2 223	↑	1 087
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налоги на прибыль (доходы)	20	328	+308	+16,4 раза	174
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	-45	1 870	+1 915	↑	913

Значение выручки за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составило **5 395** тыс. руб. Изменение выручки за весь рассматриваемый период составило **+3 705** тыс. руб.

Прибыль от продаж за последний год составила **2 229** тыс. руб. Рост финансового результата от продаж за весь анализируемый период составил **2 223** тыс. руб.

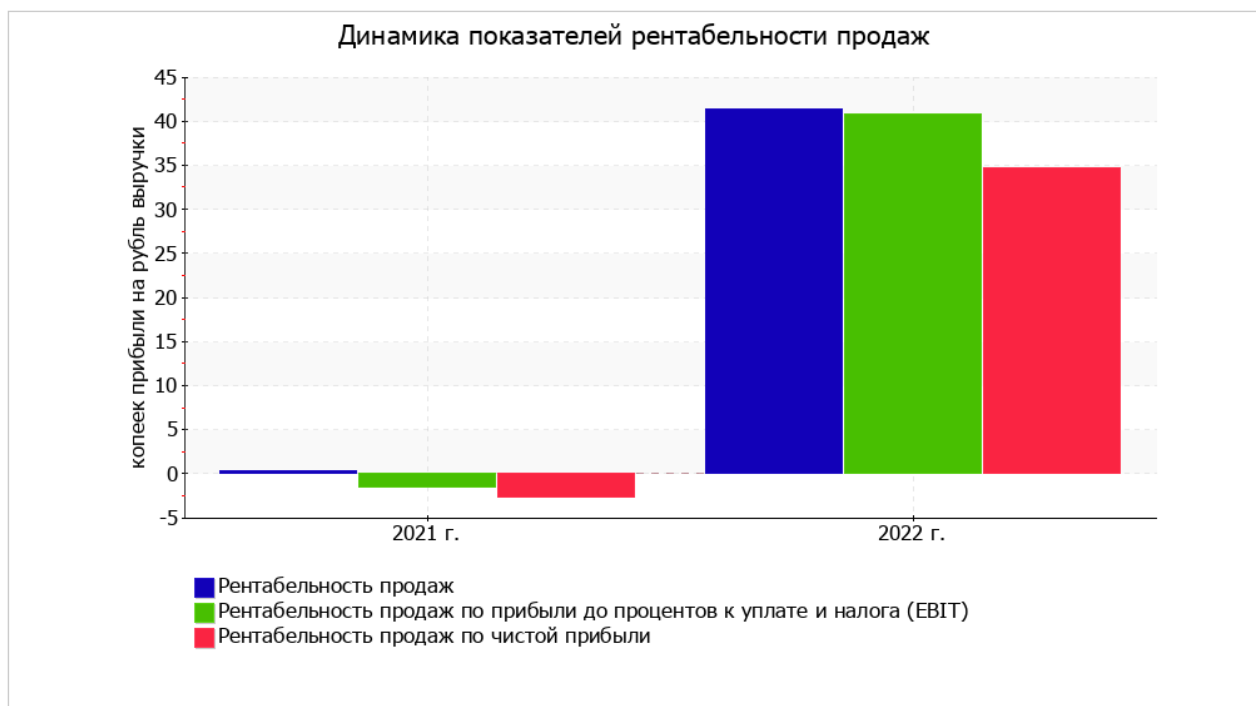
Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общество с ограниченной ответственностью "Центр сопровождения бизнеса "ДОК" в течение всего анализируемого периода.



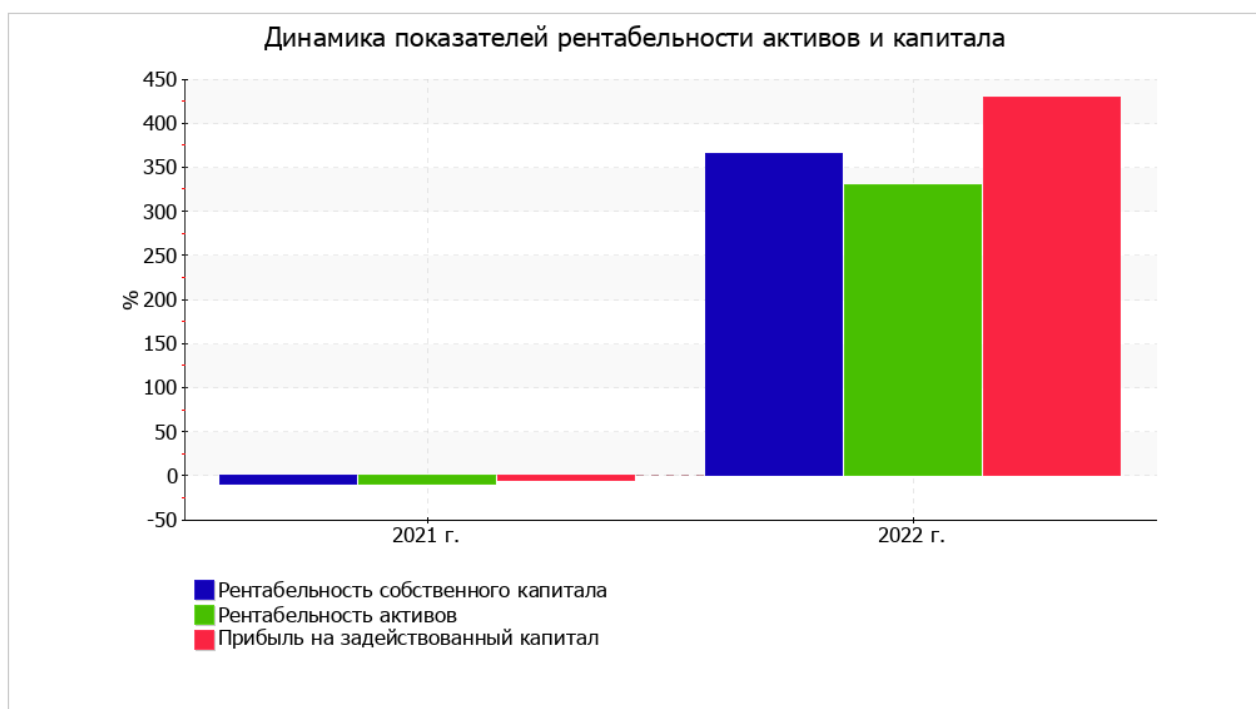
2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 12% и более.	0,4	41,3	+40,9	+116,4 раза
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-1,5	40,7	+42,2	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	-2,7	34,7	+37,4	↑

За последний год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.



Наглядное изменение основных показателей рентабельности активов и капитала организации в течение анализируемого периода представлено на следующем графике.



Оборачиваемость активов в среднем за весь рассматриваемый период показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 73 календарных дня.

- за 2022 год получена прибыль от продаж (2 229 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+2 223 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2022 год составила 1 870 тыс. руб. (+1 915 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);

В мае 2022 году были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю Общества в размере 100%, в сумме 1800000 (Один миллион рублей).

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «ЦСБ «ДОК»

Закурдаева А.Ю.