

Общество с ограниченной ответственностью «ОСО»

ОГРН 1157746284520 ИНН/КПП 7715460841/771501001, ОКВЭД 46.90
р/с 40702810000000024975 АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва
к/с 30101810200000000700, БИК 044525700

Юридический адрес: 127486, г. Москва, ул. Дегунинская, д.1, корп. 2, эт. 2, пом. 1, ком. 18
Фактический адрес: 141730, Московская область, Лобня г., Спортивная ул., д.4а

тел. +7 (495) 579-35-23

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ОСО» за 2022 год

1. **Общие сведения:** ООО «ОСО» зарегистрировано ИФНС № 43 по г. Москве (ОГРН 1157746284520, ИНН 7715460841, КПП 774301001) по адресу: 127486, Москва г., Дегунинская ул., дом № 1, корпус 2, этаж 2, помещение 1, ком. 18. Имеет обособленное подразделение (КПП 504745001), расположенное по адресу: 141733, г. Лобня, Московской области, ул. Спортивная, д. 4а

Уставный капитал: 10 000 руб. Учредитель - генеральный директор Пономарева Б.Л.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (строительное оборудование и инструменты).

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2021 № 1-У.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8".

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

2. **Бухгалтерский баланс** сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. В связи с существенными трудностями, которые испытывало ООО «ОСО», связанными с падением спроса, сложностями с СОС, валюта баланса уменьшилась по сравнению с 2021 годом на 2,94 млн. руб. Структура баланса:

Наименование показателя	Код	На 31.12.22г., тыс. руб.	В % от валюты баланса	На 31.12.21г., тыс. руб.	В % от валюты баланса
АКТИВ					
Запасы	1210	4343	81,8	6010	72,8
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83	1,6	52	0,6
Финансовые и другие оборотные активы	1230	885	16,6	2189	26,6
БАЛАНС	1600	5311	100	8251	100
ПАССИВ					
Капитал и резервы	1370	-1219	-23,0	1159	14,0
Долгосрочные заемные средства	1410	5350	100,8	3059	37,1
Краткосрочные заемные средства	1510	0	0	32	0,4
Кредиторская задолженность	1520	1179	22,2	4001	48,5
БАЛАНС	1700	5311	100	8251	100

3. **Анализ отчетности и основных финансовых показателей:** продажи за 2022 год уменьшились в 2,8 раза из-за резкого снижения спроса на строительное оборудование и недостаток собственных оборотных средств. В результате по итогам года получен убыток 2,4 млн. руб. Долгосрочные заемные средства выросли в 1,7 раза.

Показатели (тыс. руб.)	2022	Изменения в % к 2021г.	2021
Продажи	1576	35,8	4398
Прибыль	-2379	-	76
Деньги	83	159,6	52
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	4343	72,3	6010
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	713	32,1	2223
Авансы полученные, задолженность поставщикам	1008	25,0	4036
Полученные кредиты и займы	5350	173,1	3091
Чистые активы	-1218	-	1158

Основные финансовые показатели по состоянию на 31.12.2022г.

Коэффициент текущей ликвидности	5,098
Коэффициент быстрой ликвидности	0,763
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,082
Коэффициент наличия собственных средств	-0,237
Рентабельность компании	-150,95%
Рентабельность активов	-46,28%

4. **Оценочные обязательства и резервы:** ООО формирует резерв по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. За 2022 год восстановление и формирование резерва по сомнительным долгам не формировалось, т.к. сомнительной задолженности не выявлено.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на оплату отпусков, предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

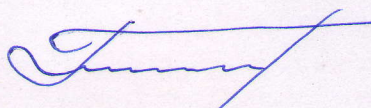
5. Внереализационные доходы и расходы:

Показатели	Бухгалтерский учет БУ	За 2022 год тыс. руб.
	Налоговый учет НУ	
Внереализационные доходы:	БУ	0
	НУ	0
Внереализационные расходы:	БУ	1305,6
	НУ	72,5
Начисление процентов по договору займа	БУ	30,6
	НУ	30,6

Расходы на услуги банков	БУ	41,9
	НУ	41,9
Резервы по сомнительным долгам	БУ	0,0
	НУ	0,0
Расходы не принимаемые для формирования налога на прибыль: штрафы, пени и прочие	БУ	1233,1
	НУ	0,0

6. **Труд и заработная плата.** Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 25258 руб. (за декабрь 2022 года, срок выплаты: 12.01.2023). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 45,5%, списочная численность — 6 чел. на 31.12.22г., из них 2чел. - внешние совместители. В связи с сложным финансовым положением работники ООО «ОСО» переведены на неполный рабочий день или неполную рабочую неделю, среднесписочная численность -3 чел.

Генеральный директор



Пономарева Б.Л.

Исп. гл. бухгалтер Девятова М.А.
тел. 495 579-35-22 доб. 150