Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1650393015 Код причины постановки на учет (КПП): 165001001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52.2).

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности: Уставный капитал организации: 100 000 рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо Анчугов Илья Юрьевич

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики Учетная политика ООО «Селтос» утверждена приказом директора Анчугова И.Ю..

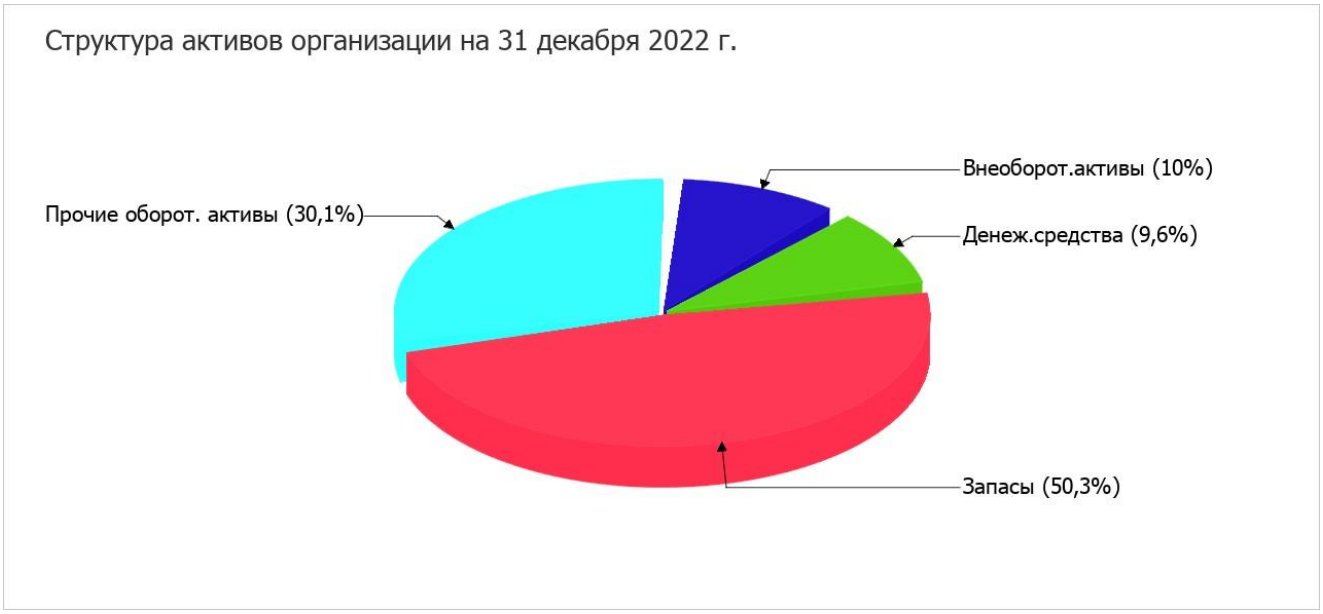
Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация об аффилированных лицах Анчугов Илья Юрьевич — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Анализ деятельности за 2022 год:



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):

- запасы – 8 510 тыс. руб. (64,1%)
- финансовые и другие оборотные активы – 1 974 тыс. руб. (14,9%)
- материальные внеоборотные активы – 1 780 тыс. руб. (13,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 1 003 тыс. руб. (7,6%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 12 802 тыс. руб. (93,7%)
- краткосрочные заемные средства – 854 тыс. руб. (6,3%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "долгосрочные заемные средства" в пассиве(-273 тыс. руб.).

на 31.12.2022 собственный капитал организации составил 100 тыс. руб. в течение анализируемого периодасобственный капитал организации существенно снизился (на 116 тыс. руб., или на 53,7%).

Обзор результатов деятельности

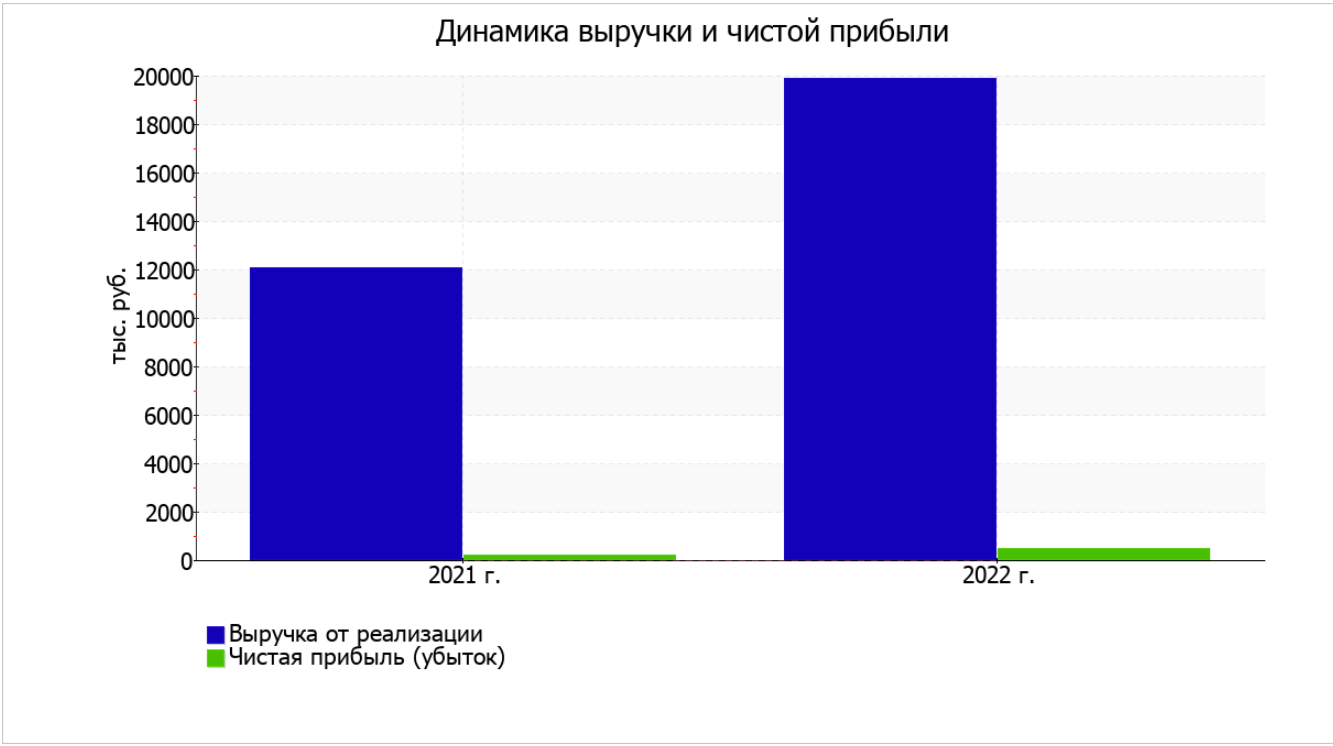
Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 640 тыс. руб., что равняется 3,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 362 тыс. руб., или на 130,2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 7 815 и 7 453 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+64,8%) опережает изменение расходов (+63,2%)

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. Выручка	12 062	19 877	+7 815	+64,8	15 970
2. Расходы по обычным видам деятельности	11 784	19 237	+7 453	+63,2	15 511
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	278	640	+362	+130,2	459
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-20	-43	-23	↓	-32
5. EBIT (прибыль до уплатыпроцентов и налогов) (3+4)	258	597	+339	+131,4	428
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	52	119	+67	+128,8	86
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	206	478	+272	+132	342

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС" в течение всего анализируемого периода.



Расшифровка статей Бухгалтерского баланса:

АКТИВ		
Строка 1150	Номер пояснения 1. Материальные внеоборотные активы	Указана остаточная стоимость ОС - приобретённого транспортного средства
Строка 1210	Номер пояснения 2. Запасы	Указана стоимость ТМЦ и товаров числящихся на балансе организации
Строка 1250	Номер пояснения 3. Денежные средства и денежные эквиваленты	Указан остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2022 года согласно выписке банка
Строка 1230	Номер пояснения 4. Финансовые и другие оборотные активы	Указаны суммы дебиторской задолженности по расчетам контрагентами, а также по расчетам с бюджетом.
Пассив		
Строка 1300	Номер пояснения 5. Капитал и резервы	Указаны сумма уставного капитала внесенного учредителем
Строка 1510	Номер пояснения 6. Краткосрочные заемные средства	Указана сумму займов(процентов по ним) полученных
Строка 1520	Номер пояснения 7. Кредиторская задолженность	Указаны суммы кредиторской задолженности по расчетам контрагентами, а также по расчетам с бюджетом.
Отчет о финансовых результатах		
Строка 2110	Номер пояснения 8. Выручка	Отражена сумма выручки полученной в результате основной деятельности
Строка 2120	Номер пояснения 9. Расходы по обычной деятельности	Отражена сумма расходов в результате основного вида деятельности
Строка 2350	Номер пояснения 10. Прочие расходы	Отражены прочие расходы, в т.ч. расходы по услугам банка
Строка 2410	Номер пояснения 11. Налог на прибыль	Указана сумма налога на прибыль, что соответствует данным налоговой декларации налога на прибыль организаций за 2022 год

Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС" за год

Показатели результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- рост рентабельности продаж (+0,9 процентных пункта от рентабельности 2,3% за аналогичный периодпрошлого года);
- за последний год получена прибыль от продаж (640 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+362 тыс. руб.);
- чистая прибыль за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила 478 тыс. руб. (+272 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (+0,9 коп. к 2,1 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2021)).

Положительно характеризующим финансовое положение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС" показателем является следующий – чистые активы превышают уставный капитал/

Анализ показывает, что финансовое состояние ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛТОС"не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.