

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭКСПОСЕРВИС»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7840096413

Код причины постановки на учет (КПП): 780201001

ОГРН: 1217800083160

Юридический адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, ул.Харченко, д.10, корп.2 лит. А, помещ.2-Н

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Дата государственной регистрации общества 27.05.2021 года.

Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (доходы-расходы).

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Состав учредителей общества:

1. С 27.05.2021 г по 12.10.2022 г 100% физическое лицо Хорольская Виктория Васильевна.

2. С 13.10.2022 г – 100% физическое лицо Цветков Сергей Юрьевич.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет:

- с 17.09.2021 г генеральный директор Новикова Ольга Валерьевна, на основании решения единственного учредителя №3 от 17.09.2021 г. по 28.02.2022 (на основании решения единственного учредителя №4 от 24.02.2022 г);

- с 01.03.2022 г генеральный директор Цветков Сергей Юрьевич, на основании решения единственного учредителя №4 от 24.02.2022 г.

Данная пояснительная записка является обособленной от бухгалтерской отчетности.

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

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 4 человека. Текучести кадров нет.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила 20 715 541,56 рублей. Основным видом деятельности общества в 2022 году являлось оказание платных услуг населению.

Есть доходы от выдачи под процент денежных средств другим юридическим лицам (договор займа) в сумме 65 183 рубля 80 копеек.

В 2022 году ООО «УК «ЭкспоСервис» понесло расходы по оплате выполненных работ, предоставленных услуг подрядчиками по содержанию и обслуживанию жилищного фонда, ресурсоснабжающими организациями, расходы на аренду офиса, расходы на выплату зарплаты и на оплату налогов с ФОТ и отчислений с ФОТ, расходы на приобретение программного обеспечения для ведения учета на предприятии и для ведения финансово-хозяйственной деятельности, а также были произведены закупки материальных ценностей, оплаты по материальным расходам, связанным с деятельностью предприятия.

Так же в 2022 году для ведения деятельности ООО «УК «ЭкспоСервис» получило от других юридических лиц процентные займы. В расходах в 2022 году предприятие так же учло проценты по полученным займам.

По итогам 2022 года финансово-хозяйственная деятельность ООО «УК «ЭкспоСервис» прибыльная. Прибыль составила 2 385 тысяч рублей.

4. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 (существенные показатели)

Номер статьи БО	Расшифровка	
1190	Стоимость арендованных основных средств, числящихся на балансе предприятия на 31.12.2022 за минусом амортизации (сч.01.03 минус сч.02.03)	165 900,00
1250	Денежные средства (сч. 51, сч.57.03)	303 464,73
1230	В данной статье учтены сальдо по счету 60.02 – предоплата поставщикам на 31.12.2021 г., сальдо по счету 62.02 – предоплата покупателей, сальдо по счету 76.09 , сальдо по счету 58.03- выданные займы.	8 113 541,12
1410	Полученные займы от других юридических лиц	1 300 000,00
1520	В данной статье учтены сальдо по счету 60.01 – задолженность поставщикам на 31.12.2021 г., и задолженность по налогам	4 440 560,86

1550	В данной статье отражены обязанности по аренде	142 000,00
------	--	------------

5. Финансовый анализ за 2022 год.

Рассчитаем основные показатели финансового анализа предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности - один из показателей платежеспособности, отражающий способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства посредством только оборотных активов. Коэффициент текущей ликвидности показывает, в какой части имеющиеся в наличии у компании оборотные активы при их продаже по рыночной цене покроют краткосрочные обязательства предприятия.

Данный показатель рассчитывается как отношение оборотных активов (среднеликвидные и высоколиквидные активы) к текущим обязательствам.

$$(303+8114) \text{ т.р.} / (1300+150+4441+142) \text{ т.р.} = 1,34$$

Показатель коэффициента текущей ликвидности больше единицы, что является хорошим показателем.

Коэффициент абсолютной ликвидности - отношение самой ликвидной доли краткосрочных активов на балансе предприятия к его краткосрочным (текущим) обязательствам. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая доля краткосрочных обязательств может быть погашена мгновенно за счет высоколиквидных активов и отражает платежеспособность фирмы в текущий момент.

Коэффициент абсолютной ликвидности = (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / Текущие обязательства

$$(303+1910) / (1300+150+4441+142) = 0,38$$

Чаще всего в качестве ориентира нормального значения показателя используют значение 0,2 и более. За 2022 год показатель вырос по сравнению с 2021 (0,05), и это означает что у предприятия повысился показатель наличия свободных денежных средств.

Коэффициент быстрой ликвидности рассчитывается делением ликвидных активов на краткосрочные обязательства: Коэффициент быстрой ликвидности = (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Краткосрочная дебиторская задолженность) / Краткосрочные обязательства.

Этот коэффициент показывает, насколько возможно будет погасить текущие обязательства, если положение станет критическим.

Нормальное значение коэффициента попадает в диапазон 0,7-1.

$$(303+8114) / (1300+150+4441+142) = 1,34$$

Показатель в хорошем диапазоне. В сравнении с 2021 годом коэффициент улучшился с значения 1,22 до значения 1,34. Для повышения показателя рекомендуется снизить кредиторскую задолженность предприятия.

Генеральный директор
ООО «УК «ЭкспоСервис»

Цветков С.Ю.