



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Компания КИЛЬ-В»**

**Юридический адрес: 600001
г. Владимир,
ул. Студеная гора, дом 36А, офис 301
т/ф
E-mail: kiel-v@mail.ru
medproduct@mail.ru**

**ИНН 3327127191 / КПП 332701001
р/с 40702810312010720755
Филиал «Корпоративный ПАО
«СОВКОМБАНК» г. Москва
к/с 30101810445250000360
БИК 044525360**

**Пояснительная записка
к годовому отчету за 2022 год.**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Компания КИЛЬ-В»
1.2. Юридический адрес: 600001, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Студеная гора, дом 36А., офис 301.
1.3. Фактический (почтовый) адрес: 600001, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Студеная гора, дом 36А., офис 301.
1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 09 апреля 2015г. №1153327001783.
1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 3327127191
1.6. Уставный капитал ООО «Компания КИЛЬ-В» в размере 10000 (Десять тысяч) рублей.
Доли в уставном капитале распределены:
- Обществу ООО «Компания КИЛЬ-В» принадлежит 30% уставного капитала номинальной стоимостью 3000 (Три тысячи) рублей;
- участнику Киму Андрею Андреевичу принадлежит 35% уставного капитала номинальной стоимостью 3500 (Три тысячи пятьсот) рублей;
- участнику Мельникову Андрею Эдуардовичу принадлежит 35% уставного капитала номинальной стоимостью 3500 (Три тысячи пятьсот) рублей.
1.7. Исполнительный орган Общества - генеральный директор Калеганова Лариса Юрьевна (уволена 31.12.2022г.)
С 14.02.2023г. приступил к исполнению обязанностей Генерального директора Мельников Андрей Эдуардович.
1.8. Общество имеет расчетный счет в рублях РФ:
- в Филиале «Корпоративный ПАО «СОВКОМБАНК» г. Москва.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2. Основные элементы учетной политики Общества.
2.1. Для целей бухгалтерского учета
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтером.
2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней цене.
2.1.6. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.
2.1.7. Расходы, направленные на получение будущих доходов отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».
2.1.8. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике фирмы.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

- 3.1. Вид деятельности Общества:
Общество с ограниченной ответственностью (далее Общество) занимается оптовой торговлей изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями - основной вид деятельности (код по ОКВЭД 46.46.2).
3.2. Среднесписочная численность персонала Общества на 01.01.2023г. составила 2 человека.
3.3. Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Выручка от реализации за 2022 год составила 5 739 333 (Пять миллионов семьсот тридцать девять тысяч триста тридцать три) рубля 65 копеек с НДС.

3.4. В связи с тяжелым финансовым положением на предприятии и необходимостью закупки медицинского оборудования для дальнейшей реализации, руководством ООО «Компания КИЛЬ-В» принято решение о продлении использования кредитной линии в ПАО «СОВКОМБАНК»..

Продажи по месяцам за 2022год (в том числе НДС)

Контрагент	Итого	январ. 22	февр. 22	март 22	апр. 22	май 22	июнь 22	июль 22	авг. 22	сент. 22	окт. 22	нояб. 22	дек. 22
ГМК КИЛЬ ООО	3 821 434												3 821 434
МЕДАЛЬЯНС ООО	1 525 400					721 600		803 800					
ГБУЗ ВО ДГБ г. Гусь- Хрустальный	370 000		370 000										
ВЕТВИЛЬ ООО	22 500											22 500	
Итого	5 739 334		370 000			721 600		803 800				22 500	3 821 434

Отчетный период 2022г.	Сумма в руб.(в т.ч. НДС)	% к годовому объему
Январь	0	0
Февраль	370000	6,45
Март	0	0
Апрель	0	0
Май	721600	12,57
Июнь	0	0
Июль	803800	14,00
Август	0	0
Сентябрь	0	0
Октябрь	0	0
Ноябрь	22500	0,39
Декабрь	3821433,65	66,59
Итого за 2022 год	5739333,65	100,00

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2022года

Отчетный период 2022г.	Тыс.руб.(в т.ч. НДС)	% к годовому объему
1 квартал	370	6,45
2 квартал	721,6	12,57
3 квартал	803,8	14,00
4 квартал	3843,93	66,98
Итого за 2020 год	5739,33	100,00

Выручка (с НДС) за прошлые отчетные периоды составила

2021 год- 1 346 933,29 руб.;

2020 год - 12 410 665,97 руб.;

2019 год – 4 149 507,95 руб.;

2018 год – 7 436 473,54 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о нестабильной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 382525,80 руб.

В состав дебиторской задолженности входят:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности (руб.)	Примечание
1	ГМК КИЛЬ ООО	369903,80	Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000007 от 01.12.2022
2	Сбербанк-АСТ ЗАО	350,00	Обеспечение заявок на участие в электронных аукционах
3	ООО ИТ Высота	12272,00	Информационное обслуживание бухгалтерской программы 1С
	Итого	382525,80	

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022года составляет 274038,74 руб.

В состав кредиторской задолженности входят:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности (руб.)	Примечание
1	Расчеты по налогам в бюджет	21889,00	Налог НДС(сч.68,01)
2	Расчеты с подотчетными лицами	105659,66	Задолженность Афонину Александру Михайловичу
3	Расчеты с сотрудниками по зарплате	146491,08	
	Итого	274039,74	

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,007	0,036	0,305	0,697	1,4
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,427	1,387	1,641	1,707	1,71
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)		0,3872	0,641	0,707	0,71
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,30	0,2791	0,391	0,414	0,42
Рентабельность продукции, %	0,26	5,79	1,27	0,289	3,9

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ+ДС):КО, где

КФВ - краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА:КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК:КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой независимости)

СК:А, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продукции, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В - выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наблюдается неустойчивое финансовое состояние Общества:

-Коэффициент абсолютной ликвидности 0,007 соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о низкой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.05 \leq \text{коэффициент} < 0.1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

-Коэффициент текущей ликвидности 1,427 соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $1 \leq \text{коэффициент} < 1.5$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

В мировой практике считается нормальным значение коэффициента текущей ликвидности от 1.5 до 2.5.

-Коэффициент автономии – 0,3

Если коэффициент ≥ 0.4 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.25 \leq \text{коэффициент} < 0.4$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.25 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

- Коэффициент рентабельности продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq \text{рентабельность} < 6\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции 0,26 % соответствует низкой рентабельности продукции, характеризует деловую активность Общества.

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет в 2022 году (как и в предыдущие годы) рассчитан на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

Реализация товаров облагается НДС по ставкам 10%, 20% и без НДС, т.к. Общество занимается оптовой торговлей изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями (применяется льгота).

Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),

- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке, предусмотренном методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49.

Генеральный директор

Мельников А.Э.

