

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Белапекс», ИНН 9724044802, КПП 772401001.*

1.2. Юридический адрес: 115516, г. Москва, бульвар Кавказский, д. 59, стр. 3, этаж 2, помещение III, ком. 8.

1.3. Дата государственной регистрации: 14.04.2021г., основной государственный регистрационный номер: 1217700178827.

1.4. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Участники общества:

- гражданка РФ Цирихова О.О. – доля в уставном капитале – 10 000 руб. (100%);

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Основным видом деятельности является Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (Код ОКВЭД 46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием).

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

2.6. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Сведения о доходах от основного вида деятельности, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в %
Выручка от основного вида деятельности в том числе:	155 195	69 140	+ 86 055	+124,46%
торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	155 195	69 140	+ 86 055	+124,46%
Прибыль (убыток) от продаж	+2 396	+ 5 377	- 2 981	- 55,44%

Прибыль предприятия от продаж по данным бухгалтерского учета за 2023г. составила + 2 396 тыс. руб.

Сведения о внереализационных доходах и расходах предприятия по данным бухгалтерского учета представлены в таблице.

Наименование показателя	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.	Изменение показателя
			в тыс. руб.
Внереализационные доходы	27	41	- 14
Внереализационные расходы	- 739	- 206	- 533
Сальдо внереализационных доходов и расходов	- 712	- 165	- 547

Убыток предприятия от внереализационных доходов и расходов по данным бухгалтерского учета за 2023г. составил – 712 тыс. руб.

4. Расшифровка внереализационных доходов и расходов

Счет	Обороты за период	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91	1 505 662,38	1 505 662,38
91.01	26 981,10	26 981,10
<...>	26 981,10	
Инвентаризация		13 548,33
Курсовые разницы		6 004,10
Прочие внереализационные доходы и расходы		3 659,00
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		2 066,67
списание 3-ти по акту сверки		1 703,00
91.02	739 340,64	739 340,64
<...>		739 340,64
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5 000,00	
Курсовые разницы	38 151,05	
Не учитываемые в целях налогообложения	10 991,20	
Не учитываемые в целях налогообложения	272 068,38	
Процентные расходы	253 150,68	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	776,33	
Расходы на услуги банков	84 454,46	
расходы на услуги робокассы	74 311,28	
списание 3-ти по акту сверки	437,26	
91.09	739 340,64	739 340,64
<...>	739 340,64	739 340,64
Итого	1 505 662,38	1 505 662,38

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 13 017 тыс. руб.

Структура задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 5 248 тыс. руб. (40,31%),
- авансы выданные поставщикам – 922 тыс. руб. (7,08%);
- дебиторская задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды– 6 250 тыс. руб. (48,01%);
- задолженность прочих дебиторов – 597 тыс. руб. (4,6%).

5.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 614 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками за поставленный товар – 4 277 тыс. руб. (76,18%);
- кредиторская задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 37 тыс. руб. (0,65%);
- авансы покупателей – 729 тыс. руб. (12,99%);
- задолженность перед прочими кредиторами - 571 тыс. руб. (10,17%).

6. Показатели финансово-хозяйственной деятельности

Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния

Наименование показателя	Формула расчета	Информационное обеспечение		Показатель Тыс. руб.
		Форма	Номера строк, граф	
Чистая прибыль	Прибыль отчетного года	<u>2</u>	Стр. 2400 Форма N 2	1 291
Рентабельность основной деятельности	Прибыль от продажи/затраты на производство и сбыт	<u>2</u>	Стр. 2200 / стр. 2120 + стр. 2210 Форма N 2	2 396/ (138 632+14 167)*100%= 1,56%
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/Краткосрочные пассивы	<u>1</u>	Стр. 1200 / стр. 1500 Форма N 1	15 079 / 5 138 = 2.93
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Собственный капитал+ долгосрочные обязательства – долгосрочные активы)/Краткосрочные активы	<u>1</u>	(стр. 1300 – стр. 1100) / стр. 1200	5 093/15 079= 0,34

7. Показатели оценки деловой активности

Наименование показателя	Формула расчета	Информационное обеспечение		Показатель Тыс. руб.
		Форма	Номера строк, граф	
Выручка от продажи		<u>2</u>	Стр. 2110 Форма N 2	155 195
Прибыль отчетного года до налогообложения		<u>2</u>	Стр. 2300 Форма N 2	1 684

Генеральный директор



Цирихова О.О.