

Пояснительная записка к годовому отчету за 2023 год

1. Сведения об организации:

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью
юридический и фактический адрес;	433507, Ульяновская обл. г.Димитровград, ул.Гончарова,9А
среднегодовая численность работающих за отчетный период	3 человека
сведения об учредителях;	Исаенков С.В. , Малькова И.Г., Чикризов С.Ю., ИП Мухлынин Е.Н., ООО ПКФ "СЕВ"
размер уставного капитала;	10 000 руб
структура управления организацией	Директор Исаенков Сергей Венедиктович

2. Содержание учетной политики:

Форма налогообложения	Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов"
Виды деятельности под УСН	Оптовая торговля музыкальными инструментами и товарами Розничная торговля музыкальными инструментами и товарами
Распределение затрат между видами деятельности	Ведение учета по каждому налоговому режиму ведется раздельно. Затраты , которые не имеют четкого определения по виду деятельности, распределяются между ними относительно размера выручки
Система контроля	Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрихозяйственного учета, контроля и отчетности.
Учетная политика	Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Инфо-Джаз", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.19г. Разработна в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Изменения в учетную политику, внесенные за отчетный период	Изменений не вносилось
Последствия данных изменений	-

**3. Информация об отдельных активах и обязательствах:
По основным средствам:**

о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

По материально-производственным запасам

о способах оценки МПЗ по их группам (видам),

По кредитам и займам:

о наличии, сроках погашения и изменении величины

По финансовым вложениям:

За отчетный период предоставлены займы

Задолженность покупателей и заказчиков

о размерах задолженности

задолженность нереальная к взысканию

резерв по сомнительным долгам

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период;

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Основные средства стоимость которых не превышает 40 000 списываются в расходы в бухгалтерском учете единовременно, после ввода в эксплуатацию

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Покупки объектов, подпадающих под опеределение Основных средств, согласно учетной политики организации, за период 2023г. не осуществлялось. Выбытия основных средств в 2023 г. не было.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. При продаже, применяется метод оценки себестоимости ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения

Материалы, приобретенные для дальнейшего использования в производственных целях, учитываются по стоимости их приобретения. Списание в производство производится методом оценки ФИФО. Учет расходов на производство включается в себестоимость услуг.

Займы и кредиты не привлекались

нет

задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "Инфо-Джаз" и покупателями и заказчиками.

списывается с баланса по мере признания таковой.

не создавался.

Оптовая торговля музыкальными инструментами и товарами

Розничная торговля музыкальными инструментами и товарами

Оценивается финансовое состояние на краткосрочную перспективу, для этого рассчитываются коэффициенты:

Показатели на дату	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Пояснения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,29	0,15	Коэффициент абсолютной ликвидности: (КФВ + ДС) : КО, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения ДС – денежные средства КО – величина краткосрочных обязательств
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	6,31	3,18	3,09	Коэффициент покрытия текущей ликвидности ОА : КО, где ОА – сумма оборотных активов КО – величина краткосрочных обязательств
Соотношение собственных и заемных средств	5,31	2,44	2,09	Соотношение собственных и заемных средств СК : КЗ, где СК – собственный капитал КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,84	0,77	0,68	Коэффициент автономии (финансовой зависимости) СК : А где СК – собственный капитал, А – сумма актива баланса
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,00	1,00	1,00	Коэффициент маневренности собственного капитала (СК – ВНА) : СК, где СК – собственный капитал ВНА – сумма внеоборотных активов
Рентабельность продаж	30,55	31,67	30,28	Рентабельность продаж, % (П : В) x 100, где П – прибыль от продаж В – выручка от продаж Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж в выручке от продаж
Чистые активы	1068	1025	1149	Чистые активы рассчитаны в соответствии с показателями балансовой стоимости

Дается оценка текущей платежеспособности, при этом указывается:

наличие денег в кассе и на расчетных счетах;	на 01.01.24	49 тыс.руб
наличие убытков;	на 01.01.24	нет
прибыль валовая	на 01.01.24	получена от основных видов деятельности под УСН оптовой и розничной торговли в размере 1074 тыс руб. (без учета коммерческих и прочих расходов)
просроченные дебиторская и кредиторская	на 01.01.24	просроченная задолженность не списывалась
не погашенные в срок кредиты и займы;	на 01.01.24	нет
наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом;	на 01.01.24	задолженность перед бюджетом по начисленным налогам на 31.12.23г. Составляет 8 тыс руб
уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом);	на 01.01.24	нет

Дается оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу, при этом указываются следующие показатели:

структура источников средств;

источником средств является выручка от реализации товаров и услуг,

степень зависимости фирмы от внешних инвесторов и кредиторов и др

нет

5. Сведения о доходах и расходах организации:

тыс.руб

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности	3 515	Общий объем продаж за отчетный период составляет : Из них
	613	Доля оптовой торговли
	2 902	Доля розничной торговли

признание доходов

Доходы ООО "Инфо-Джаз" подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг, и отражается в отчетности.

себестоимость товаров	2 441	Себестоимость реализованных товаров: в т.ч
	461	Себестоимость реализованных товаров по опту
	1 980	Себестоимость реализованных товаров по рознице
о составе издержек обращения	948	Общий объем издержек обращения, в т.ч.:
	124	Транспортные расходы
	76	Банковское обслуживание
	144	Арендная плата за помещение
	588	Расходы на заработную плату работников торгового отдела и налоговые отчисления
	16	Прочие расходы

признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат

ВЫВОД

Прибыль по итогам 2023г. составила 43 тыс руб.

Директор ООО "Инфо-Джаз"

Исаенков Сергей Венедиктович

Главный бухгалтер

Усагова Наталия Владимировна
