

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	5 человек
сведения об учредителях;	Исаенков С.В. , Малькова И.Г., Чикризов С.Ю.
размер уставного капитала;	10000 руб
структура управления организацией	Директор Чикризов Сергей Юрьевич

2. Содержание учетной политики:

Форма налогообложения	: Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов"
Виды деятельности под УСН	Оптовая торговля компьютерной техникой и периферийными устройствами и Программным обеспечением. Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения
Распределение затрат между видами деятельности	Ведение учета по каждому налоговому режиму ведется отдельно. 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 внутривозвратного учета, контроля и отчетности.
Учетная политика	Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "КредоС", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.19г. Разработана в
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;

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

о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете;

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

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

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

По материально-производственным запасам

о способах оценки МПЗ по их группам (видам),

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.

По кредитам и займам:

о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов;

За отчетный период привлеченные заемные средства полностью погашены.

По финансовым вложениям:

За период предоставленные займы

Заемщик ИП Исаенков С.В.

На 31.12.23г. Займы частично погашены

Остаток задолженности по займам с учетом начисленных процентов на 31.12.23г. И задолженности на 01.01.24г. составил 3 968 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков

о размерах задолженности

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

задолженность нереальная к взысканию

списывается с баланса по мере признания таковой. В 2023 году списание не производилось

резерв по сомнительным долгам

не создавался.

4. Анализ и оценка

Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период;

Оптовая торговля компьютерной техникой и периферийными устройствами и Программным обеспечением.

Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по сборке, ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники

Услуги Сервисного центра и Копи-Центра по ремонту и техническому обслуживанию компьютерной техники для населения

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	13,12	11,95	3,29	Коэффициент абсолютной ликвидности: (КФВ + ДС) : КО, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения ДС – денежные средства КО – величина краткосрочных обязательств
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	27,06	24,47	6,44	Коэффициент покрытия текущей ликвидности ОА : КО, где ОА – сумма оборотных активов КО – величина краткосрочных обязательств
Соотношение собственных и заемных средств	26,06	23,46	5,44	Соотношение собственных и заемных средств СК : КЗ, где СК – собственный капитал КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,96	0,96	0,84	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	15,07	19,79	15,39	Рентабельность продаж, % (П : В) x 100, где П – прибыль от продаж В – выручка от продаж
Чистые активы	8704	9573	9409	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	414 тыс руб
наличие убытков;	на 01.01.24	869 тыс руб
прибыль валовая	на 01.01.24	1752 тыс руб образовалась от продажи компьютерной техники и оказания услуг ремонта и обслуживания комп техники
просроченные дебиторская и кредиторская задолженности;	на 01.01.24	списана Дт задолженность после ликвидации отдела 1С и СБИСС
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 23 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	Заемные средства полученные за период 2023 в размере 5000 тыс руб полностью погашены

5. Сведения о доходах и расходах организации:

		тыс.руб	
об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности		11 622	Общий объем продаж за 2022год составляет : Из них
		8 781	Доля продаж товаров под УСН
		2 841	Доля услуг под УСН
признание доходов			Доходы ООО "КредоС" 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	7 626		Себестоимость реализованных товаров
о составе затрат на производство		2 244	Общий объем затрат на производство, в т.ч.:
		1 036	Расходы на заработную плату работников Сервисных центров
		1 208	Материальные расходы
		-	Услуги производственного назначения
		-	Амортизация основных средств и
о составе издержек	33		Общий объем издержек обращения, в т.ч.:

	31	Услуги производственного назначения
	2	Обслуживание ККТ
о составе прочих доходов и расходов;	2 219	Общехозяйственные расходы, распределяемые относительно видов деятельности : в т.ч.
	360	Арендная плата за помещение офиса и сервис-центров
	1 557	Заработная плата работников администрации и налоговые отчисления
	64	Расходы на содержание банковского счета
	34	Прочие материальные расходы
	58	Расходы на связь, Интернет и т.п.
	146	Информационно-консультационные услуги
	-	Расходы на рекламу

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 установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Вывод

за период 2023 года получен убыток 869 тыс рублей по причине увеличения затрат и снижения объема выручки

Директор ООО "Кредос"

Чикризов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер

Усатова Наталия Владимировна