

ООО «БЕЛАПЕКС»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 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.

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

Наименование показателя	2024 год тыс. руб	2023 год тыс. руб	Изменение показателя	
			в тыс. руб	в %
Выручка от основного вида деятельности:	218 006	155 195	+ 62 811	+140,5 %
в том числе				
Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	218 006	155 195	+ 62 811	+140,5 %
Прибыль (убыток) от продажи	8934	2396	6538	+372,87%

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

Наименование показателя	2024 год тыс. руб.	2023 год тыс. руб.	Изменение показателя в.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

			в тыс. руб.
Внереализационные доходы	93	27	66
Внереализационные расходы	-3250	-739	-2511
Сальдо внереализационных доходов и расходов	-3157	-712	-2445

3.1.3. Расшифровка внереализационных доходов и расходов представлена в таблице

Счет	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы		
91	6 593 008,38	6 593 008,38
91.01	93 476,20	93 476,20
<...>	93 476,20	
Акт сверки с ДПД РУС		6 919,22
Инвентаризация		224,23
компенсация ущерба WB		11 540,07
Курсовые разницы		1 377,06
кэшбэк по карте		3 000,00
неопознанный платеж		2 406,00
Оприходование излишков		7 393,48
Прочие внереализационные доходы и расходы		15 440,00
Страховое возмещение ущерба		45 176,14
91.02	3 249 766,09	3 249 766,09
<...>		3 249 766,09
Инвентаризация	19 910,37	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	700,68	
Курсовые разницы	3 697,07	
Процентные расходы	2 980 306,86	
Расходы на услуги банков	170 507,64	
расходы на услуги робокассы	69 065,39	
расходы прошлого налогового периода	4 391,08	
Списание товаров у комиссионера	687,00	
Штраф налоговый	500,00	
91.09	3 249 766,09	3 249 766,09
<...>	3 249 766,09	3 249 766,09
Итого	6 593 008,38	6 593 008,38

3.2 Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.2.1 Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 составила 35 043 тыс. руб.

Структура задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 22 216 тыс. руб. (63,40%),
- авансы выданные поставщикам – 6 834 тыс. руб. (19,50%);
- дебиторская задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 5 397 тыс. руб. (15,40%);
- задолженность прочих дебиторов – 596 тыс. руб. (1,70%)

3.2.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 8885 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками за поставленный товар – 4 876 тыс. руб. (54,88%);
- кредиторская задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 2 677 тыс. руб. (30,13%);
- авансы покупателей – 1 214 тыс. руб. (13,66%);
- Задолженность по заработной плате – 118 тыс. руб. (1,33%)

4. 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	4 616
Рентабельность основной деятельности	Прибыль от продажи/затраты на производство и сбыт	<u>2</u>	Стр. 2200 / стр. 2120 + стр. 2210 Форма N 2	$8934 / (190930 + 18142) * 100\% = 4,27\%$
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/Краткосрочные пассивы	<u>1</u>	Стр. 1200 / стр. 1500 Форма N 1	$42222 / 12925 = 3,27$
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Собственный капитал+ долгосрочные обязательства – долгосрочные активы)/Краткосрочные активы	<u>1</u>	(стр. 1300 – стр. 1100) / стр. 1200	$(9927 - 179) / 42222 = 0,23$

5. Показатели оценки деловой активности

Наименование показателя	Информационное обеспечение		Показатель Тыс. руб.
	Форма	Номера строк, граф	
Выручка от продажи	<u>2</u>	Стр. 2110 Форма N 2	218 006
Прибыль отчетного года до налогообложения	<u>2</u>	Стр. 2300 Форма N 2	5 777

Генеральный директор

Цирихова О.О.

