

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу за 2023 год
ООО «ГК Эксперт-ОПТ»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГК Эксперт-ОПТ» зарегистрировано в Едином государственном реестре в сентябре 2022 года.

Единственным участником общества является Макович А.А.

Юридический адрес предприятия г. Бобруйск ул. Кирова 25е. Адреса складов и офисов: г. Бобруйск ул. Кирова 25е, г. Бобруйск ул. Тухачевского 4, г. Бобруйск ул. 50 лет ВЛКСМ 4.

Расчетный счет открыты в ЗАО «МТбанк» г.Бобруйск и в ЗАО ВТБ (Беларусь).

Общество с ограниченной ответственностью «ГК Эксперт-ОПТ» является плательщиком по общей системе налогообложения, обязательной аудиторской проверке не подлежит.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Аффилированным лицом является единственный участник общества, осуществляющий предпринимательскую деятельность в качестве индивидуального предпринимателя (ИП Макович А.А.).

Руководство организации осуществляет директор (действующий на основании устава), являющийся собственником организации.

Среднесписочная численность за год составила 13 человек.

В 2023 году предприятие осуществляло оптовую торговлю средствами индивидуальной защиты, а так деятельность по сдаче в аренду и суб. аренду недвижимого имущества.

2. Способы ведения бухгалтерского учета.

Положением по учетной политике общества на 2023 год предусмотрены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

- 1) Форма журнально-ордерная
- 2) Метод отражения выручки – по отгрузке
- 3) Учет доходов и расходов в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету доходов и расходов, утвержденной Постановлением Министерства финансов РБ от 30.09.2011 №102.

3. Информация по основным средствам общества.

К основным средствам предприятия относится изолированное помещение по адресу г. Бобруйск ул. 50 Лет ВЛКСМ 4, общей площадью 87,4 м². В бухгалтерском учете отражено по цене приобретения, переоценка не

производилась. Используется в хозяйственном обороте общества в качестве объекта, переданного в аренду под студию красоты.

4. Информация по запасам.

Счет 10 предназначен для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации материалов, сырья, офисной техники и периферии, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т. п. ценностей. В балансе отражен по строке 211 - «Материалы».

Счет 41 "Товары" предназначен для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи. В балансе отражен по строке 214 – «готовая продукция и товары»

5. Информация по дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 58,37 тыс. рублей и отражается по строке 250 – «Краткосрочная дебиторская задолженность». Характер задолженности обусловлен большим количеством отгрузок с доставкой товара до пункта назначения с отсрочкой платежа. Просроченная и долгосрочные задолженности отсутствуют.

6. Информация по обязательствам.

По состоянию на 31.12.2023г. у общества имеется 92,91 тыс. рублей долгосрочных займов. Краткосрочных обязательства составляют 73,69 тыс. рублей, в т.ч.: займы – 50,70 тыс. рублей; задолженность поставщикам – 15,38 тыс. рублей (строка 631 баланса); не наступившие по срокам обязательные платежи в бюджет – 7,61 тыс. рублей (строки 633,634,635 баланса). Структура займов представлена в таблице:

Наименование контрагента	Вид обязательства	Дата договора	Дата окончания договора	Сумма договора (в валюте договора)	Валюта договора	Процентная ставка	Остаток задолженности (в валюте договора)	Дата окончания периода выборки	График погашения задолженности
МТБ банк	овердрафт	28.09.2023	28.09.2024	28 571	BYN	10,8%	28 200	28.06.2024	ежемесячно % от суммы задолженности, погашение основного после окончания периода выборки
ВТБ банк	овердрафт	04.10.2023	04.10.2024	22 500	BYN	9,7%	22 500	04.08.2023	ежемесячно % от суммы задолженности, погашение основного после

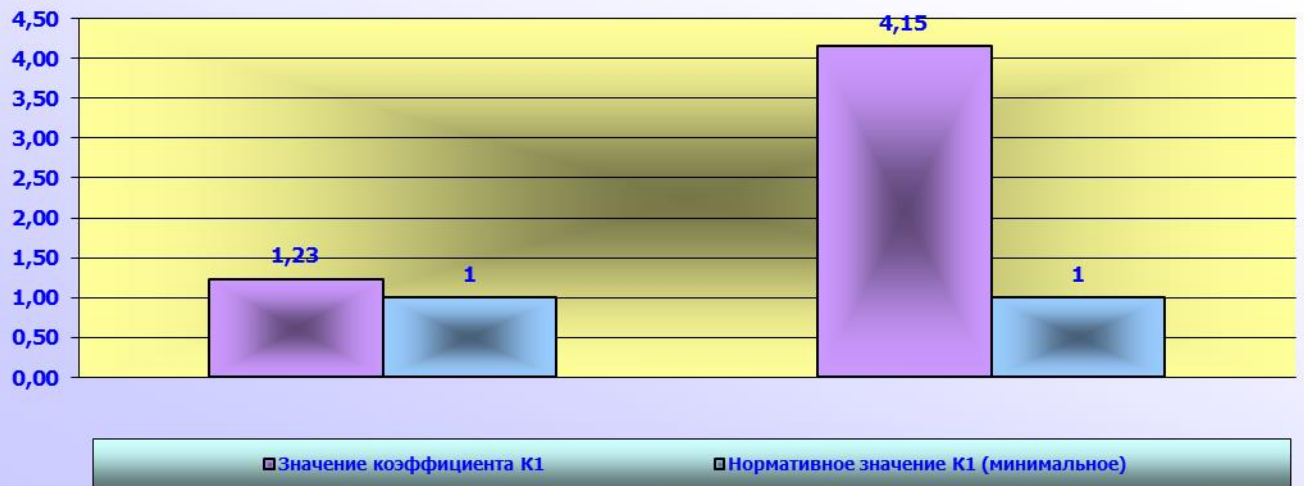
									окончания периода выборки
ВТБ банк	возобновляемая кредитная линия	28.09.2023	28.09.2026	45 000	BYN	9,7%	45 000	28.07.2026	ежемесячно % от суммы задолженности, погашение основного после окончания периода выборки
ВТБ банк	возобновляемая кредитная линия	01.06.2023	01.06.2026	47 900	BYN	11,5%	47 900	01.04.2026	ежемесячно % от суммы задолженности, погашение основного после окончания периода выборки

7. Анализ финансового состояния.

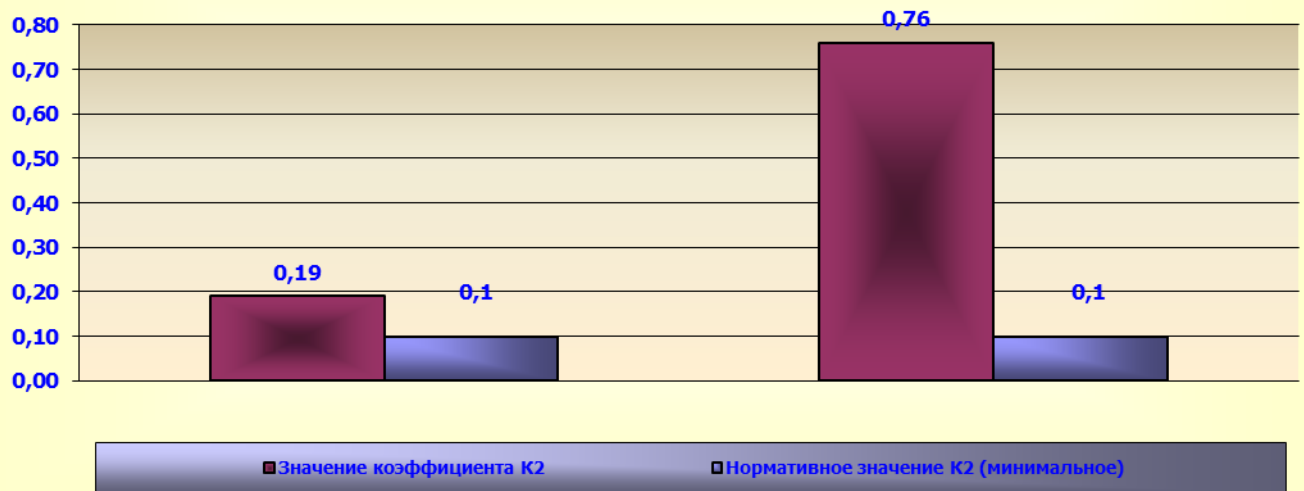
Результаты расчета коэффициентов финансового состояния Общества за 2023г представлены таблицами и графиками:

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На отчетную дату	Норматив коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (К1) , $K1 = \text{Форма 1 Баланса стр. 290} / \text{Форма 1 Баланса стр.690}$	1,23	4,15	$K1 \geq 1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) , $K2 = (\text{Форма 1 Баланса стр.490} + \text{Форма 1 Баланса стр.590} - \text{Форма 1 баланса стр.190}) / \text{Форма 1 Баланса стр.290}$	0,19	0,76	$K2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3) , $K3 = (\text{Форма 1 Баланса стр.690} + \text{Форма 1 Баланса стр.590}) / \text{Форма 1 Баланса стр.300}$	0,81	0,50	$K3 \leq 0,85$

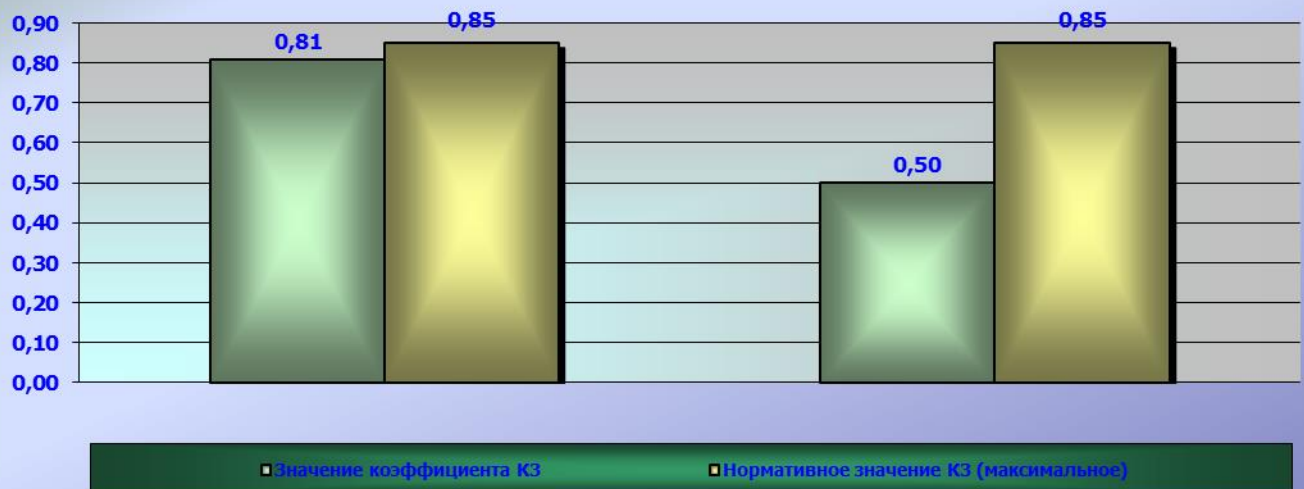
Коэффициент текущей ликвидности K1



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами K2

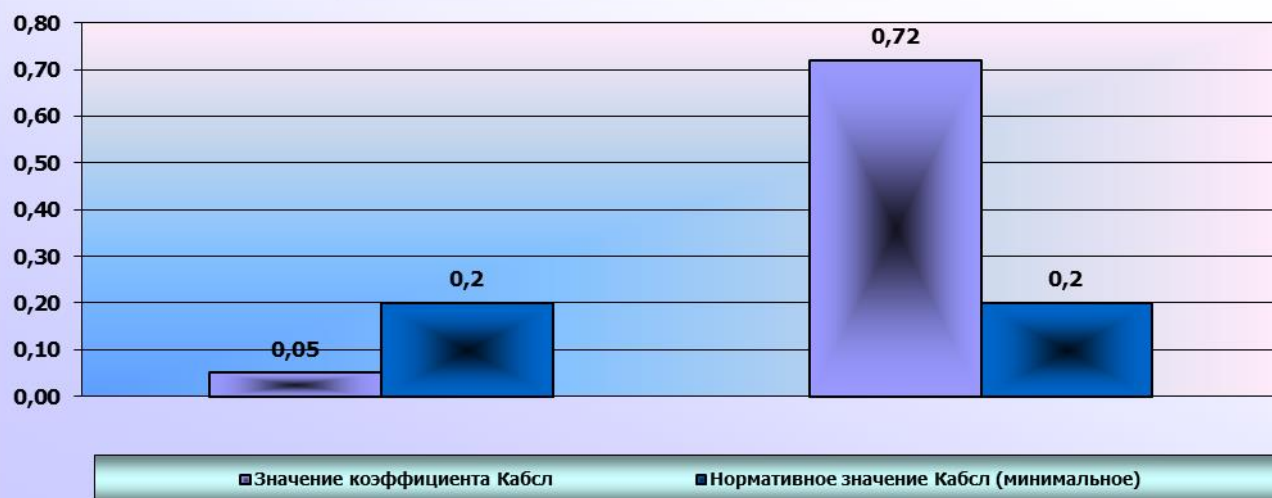


Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (K3)

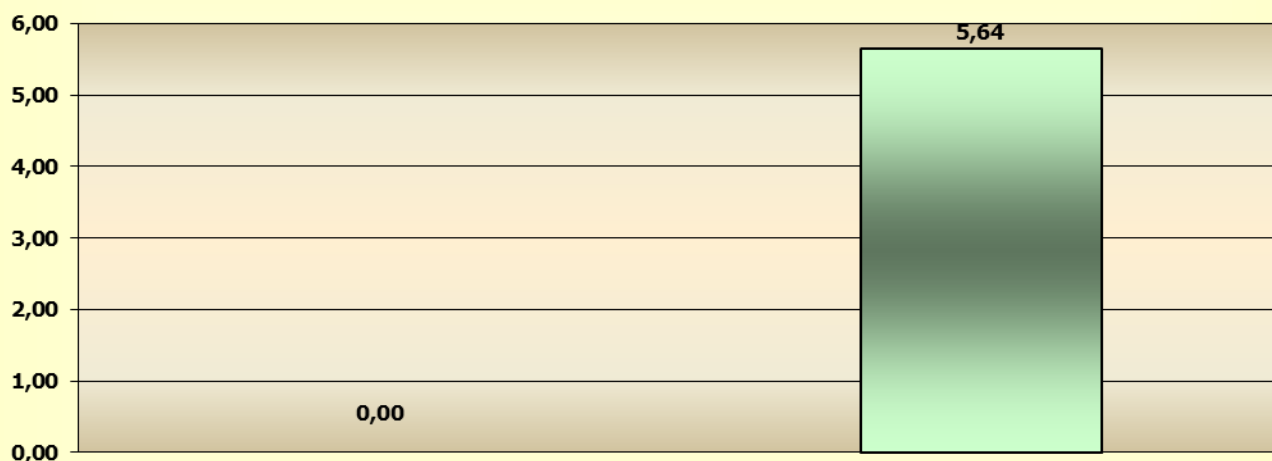


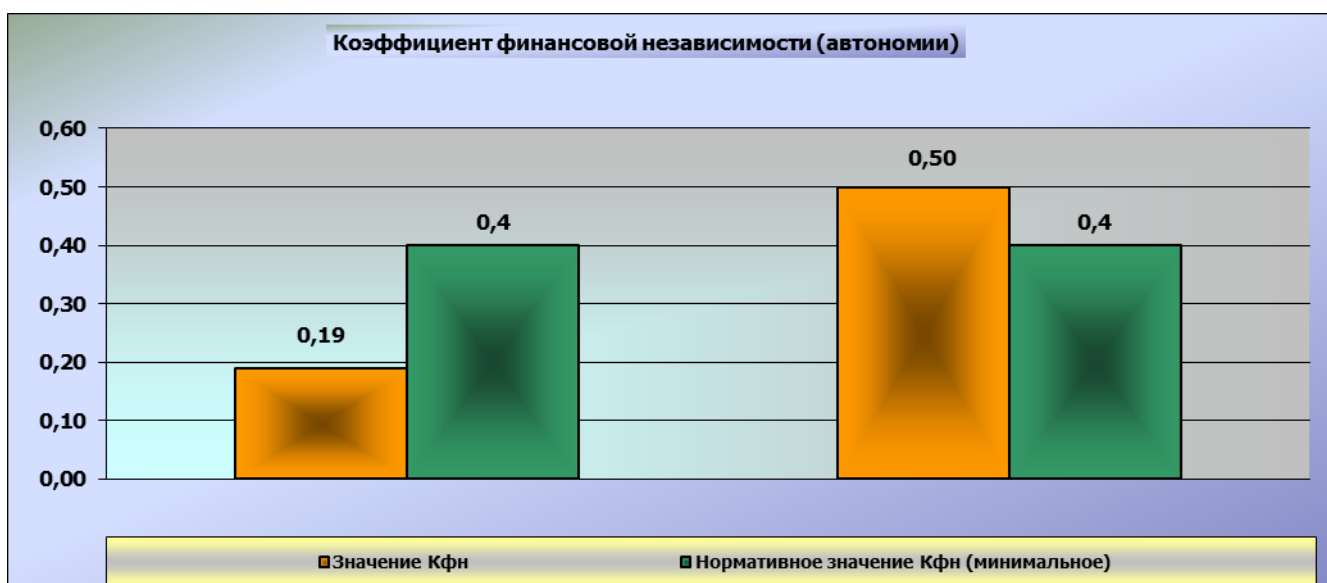
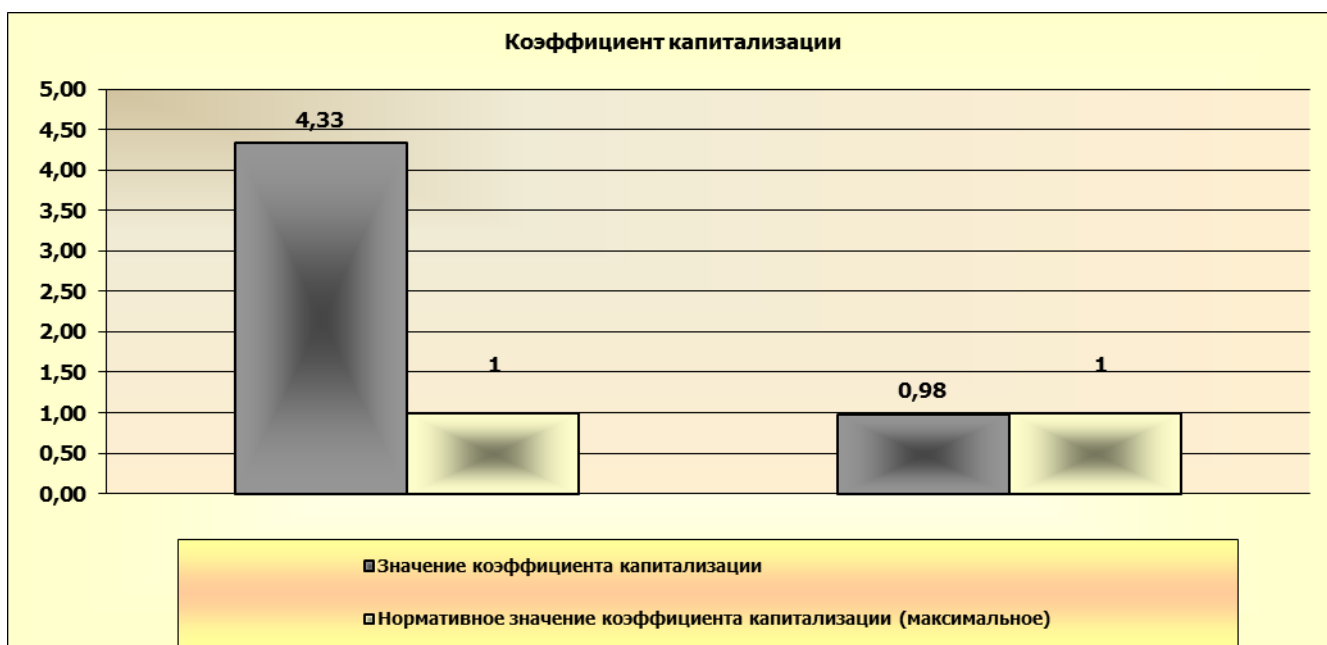
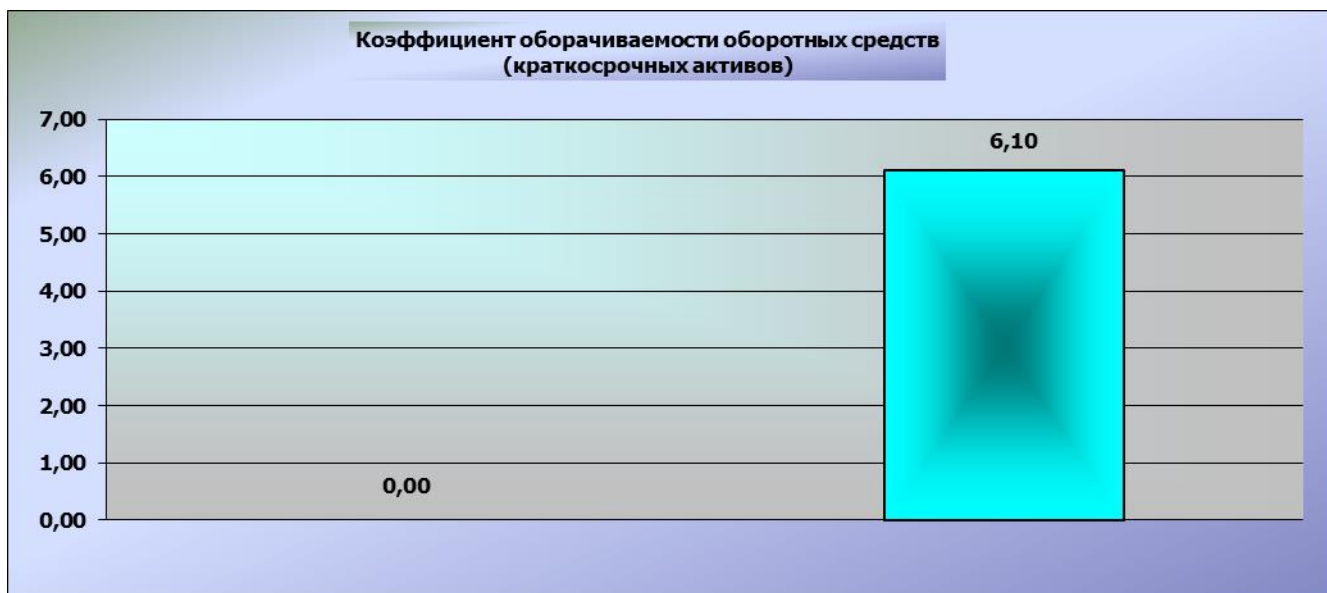
№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На отчетную дату	Примечание
1	2	3	4	5
1	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$) , $K_{абсл} = (\text{Форма 1 Баланса стр. 260} + \text{Форма 1 Баланса стр. 270}) / \text{Форма 1 Баланса стр. 690}$	0,05	0,72	$K_{абсл} \geq 0,2$
2	Коэффициент общей оборачиваемости капитала , $K_{оок} = (\text{Форма 2 Баланса стр. 010} / (\text{Форма 1 Баланса стр. 300 гр. 3} + \text{Форма 1 баланса стр. 300 гр. 4}) / 2$		5,64	общая оборачиваемость капитала повысилась
3	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств (краткосрочных активов) , $K_{оок} = (\text{Форма 2 Баланса стр. 010} / (\text{Форма 1 Баланса стр. 290 гр. 3} + \text{Форма 1 баланса стр. 290 гр. 4}) / 2$		6,10	общая оборачиваемость капитала повысилась
4	Коэффициент капитализации , $K_{кап} = (\text{Форма 1 Баланса стр. 590} + \text{Форма 1 Баланса стр. 690}) / \text{Форма 1 баланса стр. 490}$	4,33	0,98	$K_{кап} \leq 1,0$
5	Коэффициент финансовой независимости (автономии) , $K_{фн} = \text{Форма 1 Баланса стр. 490} / \text{Форма 1 Баланса стр. 700}$	0,19	0,50	$K_{фн} \geq 0,4 - 0,6$

Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$)



Коэффициент общей оборачиваемости капитала





Как видно из таблиц и графиков коэффициенты находятся выше нормативных, из чего можно сделать вывод о финансовой устойчивости и платежеспособности организации.

Директор



Макович А.А.