

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год

ООО «Казачка Ия»

1. Общие сведения:

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Казачка Ия»
- 1.2 Юридический и фактический адрес: 665220, Иркутская обл., Тулунский р-н., д. Казакова, ул. Кедровая, 28.
- 1.3 Дата регистрации: 01.09.2008 г.
- 1.4 ОГРН: 1083816000685
- 1.5 ИНН: 3816009973
- 1.6 КПП: 381601001
- 1.7 Зарегистрировано в ИФНС России № 6 по Иркутской области
- 1.8 Уставный капитал: 40000 (сорок тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.9 Основной вид деятельности: 93.2 Прочая деятельность по организации отдыха и развлечений
- 1.10 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составила 4 человека.
- 1.11 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж (так как вырос спрос на услуги гостиницы и общепита) так и расходы по обычным видам деятельности (на 9 170 и 5 431 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+173,3%) опережает изменение расходов (+104,7%), так как вырос спрос на услуги гостиницы и общепита.

По долгосрочным обязательствам был взят займ с низким % на приобретение нового оборудования после паводка в 2019 году.

Приобретенный займ организация за счет прибыли погасила займ в полном объеме - это отражено по строке (2350) и проценты по строке (2330).

Код строки 6220 были выделены целевые средства как пострадавшей организации в паводке и пандемии использование этих средств отражено:

- код стр. 6321 расходы на оплату труда – 106 тыс.руб.
- код стр. 6330 приобретение основных средств – 1500 тыс.руб.

В дебиторскую задолженность входит предоплата на приобретение товара.

3. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"КАЗАЧКА ИЯ".

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- значительная, по сравнению с общей стоимостью активов организации прибыль (45,6% за последний год);
- рост рентабельности продаж (+24,6 процентных пункта от рентабельности 2% за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2019));
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 97% от общего капитала организации);
- за 2020 год получена прибыль от продаж (3 845 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+3 739 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2020 год составила 583 тыс. руб. (+558 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (+3,6 коп. к 0,5 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Анализ выявил следующие отрицательные показатели финансового положения организации:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (14%);
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами. Финансовое состояние организации позволяет отнести ее к категории надежных заемщиков и дает возможность рассчитывать на получение кредитов.

