

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности ООО «ЛЕССОР» по итогам 2021 года

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕССОР"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7729503862

Код причины постановки на учет (КПП): 770801001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

## 2. Анализ финансового положения ООО "ЛЕССОР"

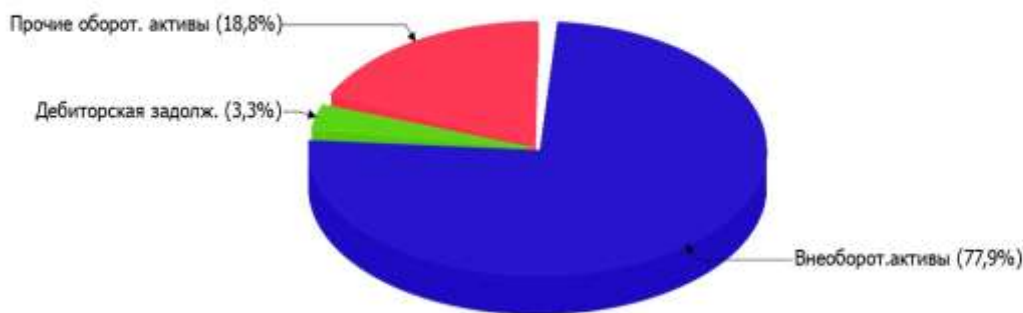
### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

| Показатель                                            | Значение показателя |            |                                               |                                              | Изменение анализируемый период за |                             |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                                       | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                          |                                              | тыс. руб.<br>(гр.3-гр.2)          | ± %<br>((гр.3-гр.2) : гр.2) |
|                                                       | 31.12.2020          | 31.12.2021 | на начало анализируемого периода (31.12.2020) | на конец анализируемого периода (31.12.2021) |                                   |                             |
| Актив                                                 |                     |            |                                               |                                              |                                   |                             |
| 1. Внеоборотные активы                                | 40 614              | 39 992     | 80                                            | 77,9                                         | -622                              | -1,5                        |
| в том числе: основные средства                        | 40 614              | 39 992     | 80                                            | 77,9                                         | -622                              | -1,5                        |
| нематериальные активы                                 | —                   | —          | —                                             | —                                            | —                                 | —                           |
| 2. Оборотные, всего                                   | 10 170              | 11 332     | 20                                            | 22,1                                         | +1 162                            | +11,4                       |
| в том числе: запасы                                   | 5                   | 2          | <0,1                                          | <0,1                                         | -3                                | -60                         |
| дебиторская задолженность                             | 1 575               | 1 695      | 3,1                                           | 3,3                                          | +120                              | +7,6                        |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 6 443               | 6 974      | 12,7                                          | 13,6                                         | +531                              | +8,2                        |
| Пассив                                                |                     |            |                                               |                                              |                                   |                             |
| 1. Собственный капитал                                | 47 951              | 47 716     | 94,4                                          | 93                                           | -235                              | -0,5                        |
| 2. Долгосрочные обязательства,                        | 1                   | —          | <0,1                                          | —                                            | -1                                | -100                        |
| в том числе: заемные средства                         | —                   | —          | —                                             | —                                            | —                                 | —                           |
| 3. Краткосрочные обязательства, всего                 | 2 832               | 3 608      | 5,6                                           | 7                                            | +776                              | +27,4                       |
| в том числе: заемные средства                         | —                   |            |                                               |                                              |                                   |                             |
| Валюта баланса                                        | 50 784              | 51 324     | 100                                           | 100                                          | +540                              | +1,1                        |

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются соотношением: 77,9% внеоборотных активов и 22,1% текущих. Активы организации за весь период практически остались на том же уровне.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

### Структура активов организации на 31 декабря 2021 г.



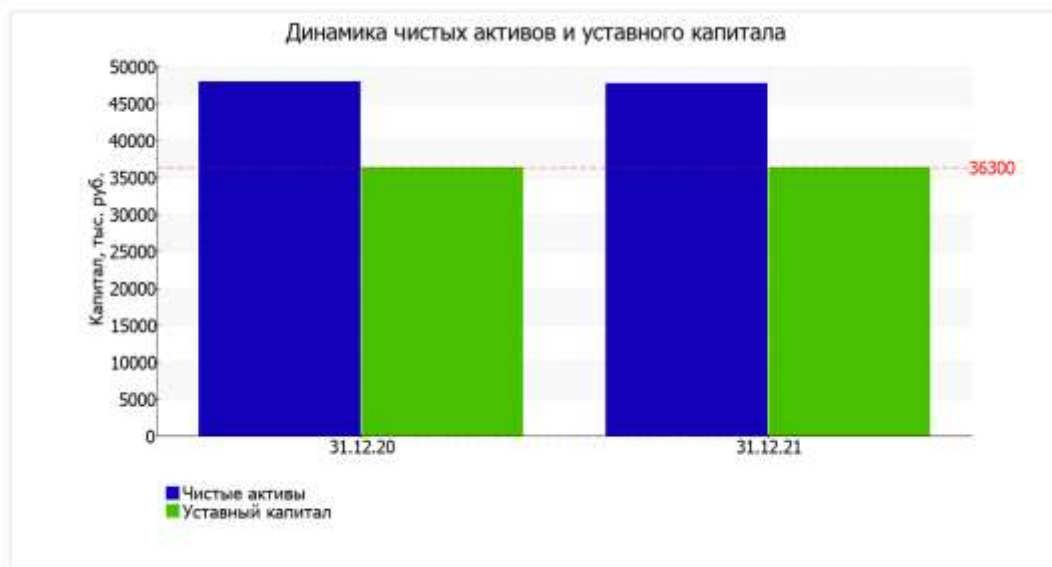
Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – **3 000** тыс. руб. (**82,6%**)
- прочие оборотные активы – **514** тыс. руб. (**14,1%**)

## 2.2. Чистые активы организации

| Показатель                                                         | Значение показателя |            |                                                        |                                                       | Изменение                    |                                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|                                                                    | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                                   |                                                       | тыс. руб.<br>(гр.3-<br>гр.2) | ± %<br>((гр.3-<br>гр.2) :<br>гр.2) |
|                                                                    | 31.12.2020          | 31.12.2021 | на начало<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2020) | на конец<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2021) |                              |                                    |
| 1. Чистые активы                                                   | 47 951              | 47 716     | 94,4                                                   | 93                                                    | -235                         | -0,5                               |
| 2. Уставный капитал                                                | 36 300              | 36 300     | 71,5                                                   | 70,7                                                  | —                            | —                                  |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2) | 11 651              | 11 416     | 22,9                                                   | 22,2                                                  | -235                         | -2                                 |

Чистые активы организации на 31.12.2021 превышают уставный капитал на **31,4%**. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.

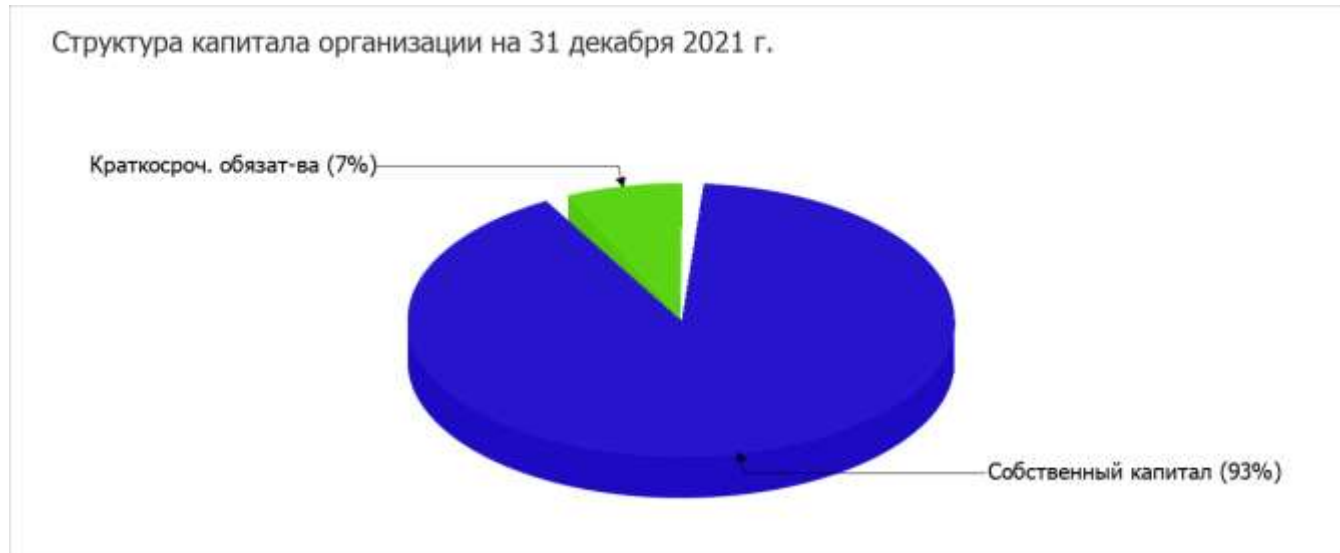


## 2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

### 2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

| Показатель                                                    | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               | 31.12.2020          | 31.12.2021 |                                  |                                                                                                                                           |
| Коэффициент автономии                                         | 0,94                | 0,93       | -0,01                            | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).     |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,72                | 0,68       | -0,04                            | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.                                           |
| Коэффициент покрытия инвестиций                               | 0,94                | 0,93       | -0,01                            | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,8. |
| Коэффициент маневренности собственного капитала               | 0,15                | 0,16       | +0,01                            | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: не менее 0,1.                              |
| Коэффициент обеспеченности запасов                            | 1 467,40            | 3 862,00   | +2 394,60                        | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.                                           |
| Коэффициент краткосрочной задолженности                       | 1                   | 1          | —                                | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.                                                                        |

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.



По состоянию на 31.12.2021 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,68. На 31 декабря 2021 г. коэффициент демонстрирует исключительно хорошее значение.

В течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций практически не изменился, снизившись всего на 0,01, до 0,93. Значение коэффициента на 31.12.2021 полностью соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 93%).

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

### 3. Анализ эффективности деятельности организации

#### 3.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО "ЛЕССОР" за год и аналогичный период прошлого года.

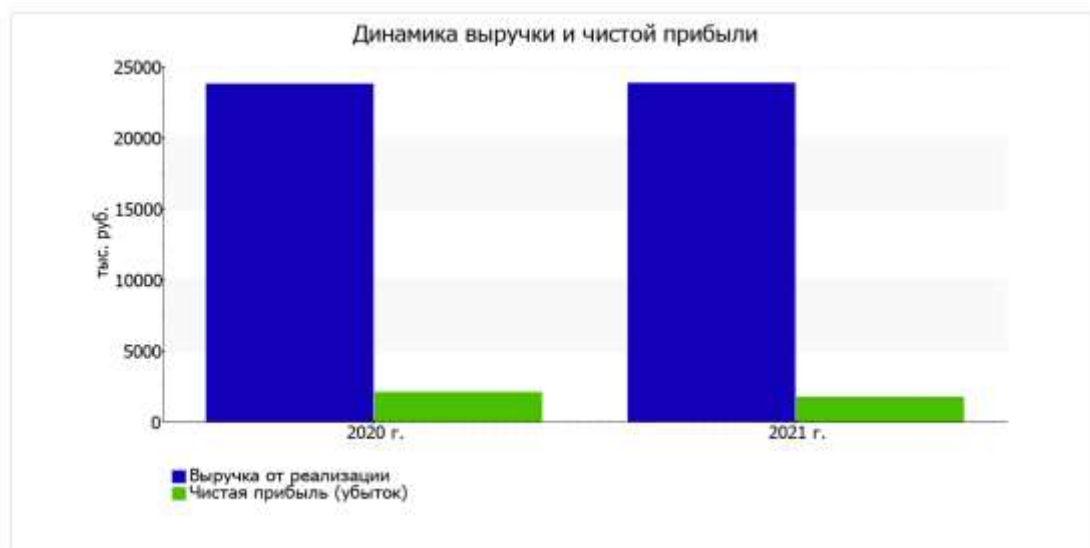
По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 2 227 тыс. руб., что составило 9,3% от выручки.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 86 и 756 тыс. руб. соответственно).

Убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 28 тыс. руб., что на 265 тыс. руб. (90,4%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

| Показатель                                                                                                            | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 | Средне- годовая величина, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                       | 2020 г.                        | 2021 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |                                     |
| 1. Выручка                                                                                                            | 23 767                         | 23 853  | +86                     | +0,4            | 23 810                              |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности                                                                              | 20 870                         | 21 626  | +756                    | +3,6            | 21 248                              |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)                                                                                   | 2 897                          | 2 227   | -670                    | -23,1           | 2 562                               |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате                                                                  | -293                           | -28     | +265                    | ↑               | -161                                |
| 5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)                                                                 | 2 604                          | 2 199   | -405                    | -15,6           | 2 402                               |
| 6. Проценты к уплате                                                                                                  | —                              | —       | —                       | —               | —                                   |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее                                                             | -521                           | -455    | +66                     | ↑               | -488                                |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)                                                                                    | 2 083                          | 1 744   | -339                    | -16,3           | 1 914                               |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода                                                                    | 2 083                          | 1 744   | -339                    | -16,3           | 1 914                               |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x                              | -339    | x                       | x               | x                                   |

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО "ЛЕССОР" в течение всего анализируемого периода.



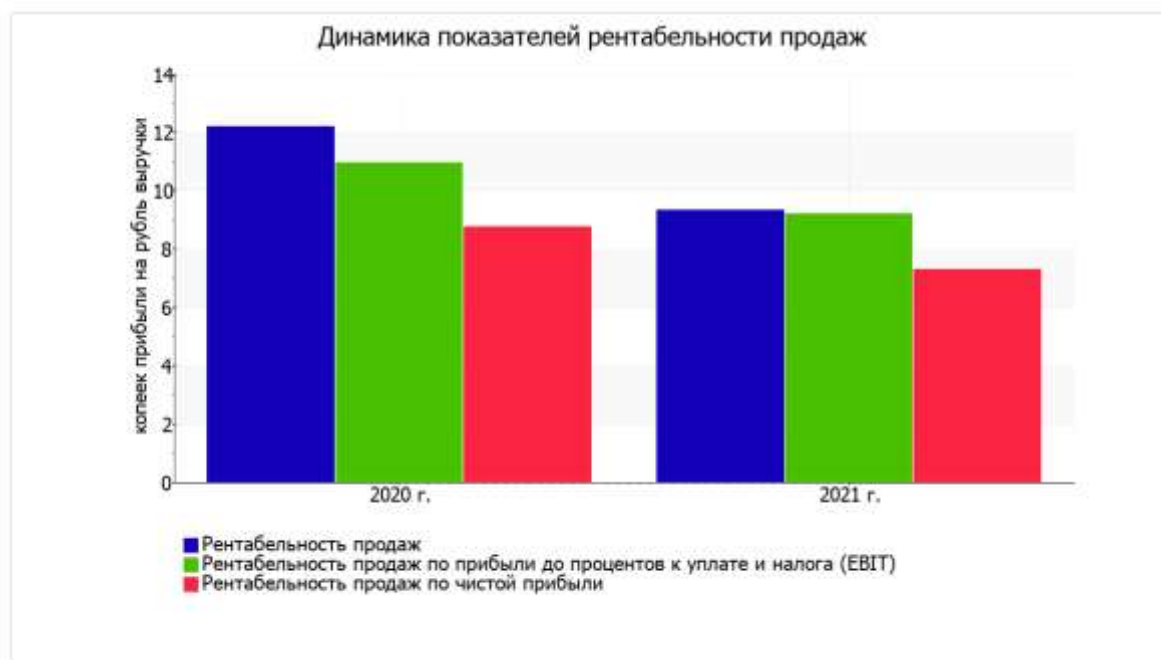
### 3.2. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности                                                                                                                        | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) |         | Изменение показателя |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                  | 2020 г.                                           | 2021 г. | коп., (гр.3 - гр.2)  | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 13% и более.               | 12,2                                              | 9,3     | -2,9                 | -23,4           |
| 2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).                              | 11                                                | 9,2     | -1,8                 | -15,9           |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более. | 8,8                                               | 7,3     | -1,5                 | -16,6           |

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО "ЛЕССОР".

За 2021 год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 9,3 копеек с каждого рубля выручки от реализации.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 9,2%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 9,2 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



### 4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены следующие показатели финансового положения ООО "ЛЕССОР", имеющие хорошие значения:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение, равное 0,68;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

- чистые активы превышают уставный капитал;
- за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 получена прибыль от продаж (2 227 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2021 год составила 1 744 тыс. руб.

Приведенный анализ свидетельствует о положительном финансовом состоянии ООО "ЛЕССОР" и возможности отвечать по своим обязательствам.

Генеральный директор



Гуреева Е.А.