

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности ООО «Крас Лимитед» по итогам работы за 2021 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАС ЛИМИТЕД"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7702688101

Код причины постановки на учет (КПП): 770201001

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 "КРАС ЛИМИТЕД"

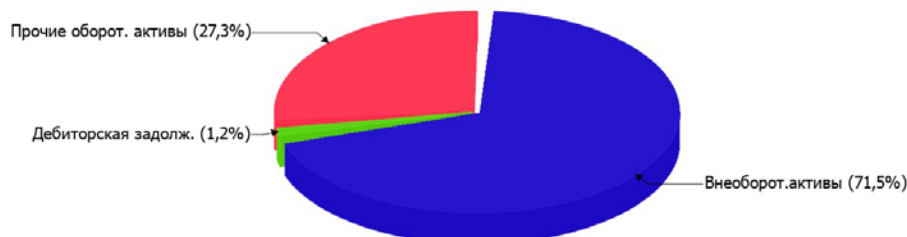
2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	На начало анализи- руемого периода (31.12.2020)	на конец анализи- руемого периода (31.12.2021)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	24 795	25 707	70,9	71,5	+912	+3,7
в том числе: основные средства	24 784	25 694	70,8	71,4	+910	+3,7
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	10 197	10 262	29,1	28,5	+65	+0,6
в том числе: запасы	–	–	–	–	–	–
дебиторская задолженность	308	438	0,9	1,2	+130	+42,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 283	8 283	23,7	23	–	–
Пассив						
1. Собственный капитал	32 969	33 834	94,2	94,1	+865	+2,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	3	10	<0,1	<0,1	+7	+3,3 раза
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства, всего	2 020	2 125	5,8	5,9	+105	+5,2
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	34 992	35 969	100	100	+977	+2,8

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2021 в активах организации доля текущих активов составляет одну треть, а внеоборотных средств, соответственно, две третьих. Активы организации за весь период изменились незначительно (на 2,8%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 865 тыс. руб.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Структура активов организации на 31 декабря 2021 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, 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) – 1 000 тыс. руб. (49%)

основные средства – 910 тыс. руб. (44,6%)

дебиторская задолженность – 130 тыс. руб. (6,4%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 787 тыс. руб. (80,6%)

кредиторская задолженность – 105 тыс. руб. (10,7%)

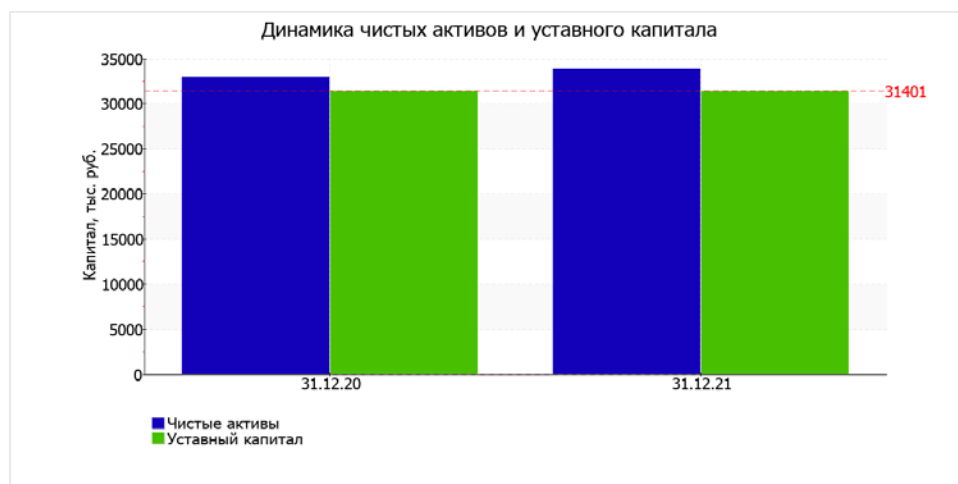
резервный капитал – 78 тыс. руб. (8%)

За весь анализируемый период произошло некоторое повышение собственного капитала с 32 969,0 тыс. руб. до 33 834,0 тыс. руб.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр. 3- гр. 2)	± % (гр. 3- гр. 2) :
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	32 969	33 834	94,2	94,1	+865	+2,6
2. Уставный капитал	31 401	31 401	89,7	87,3	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	1 568	2 433	4,5	6,8	+865	+55,2

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 превышают уставный капитал на 7,7%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 2,6% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



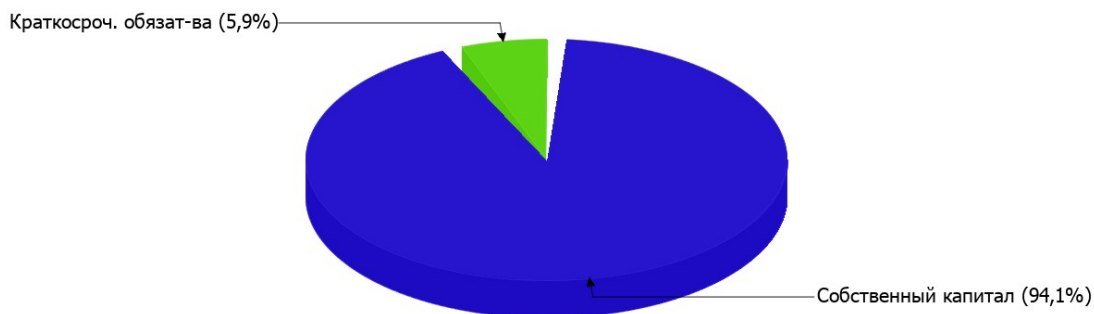
2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

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	0,94	–	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	0,8	0,79	-0,01	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,94	0,94	–	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,25	0,24	-0,01	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	–	–	–	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: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их незначительной доли (менее 0,1%).

Структура капитала организации на 31 декабря 2021 г.



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2021 г. равнялся 0,79.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за год снизился всего на 0,01.

На 31 декабря 2021 г. коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99,5% и 0,5% соответственно). При этом за весь рассматриваемый период доля долгосрочной задолженности фактически не изменилась.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "КРАС ЛИМИТЕД" за год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 3 080 тыс. руб., что составляет 26% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 462 тыс. руб., или на 17,6%.

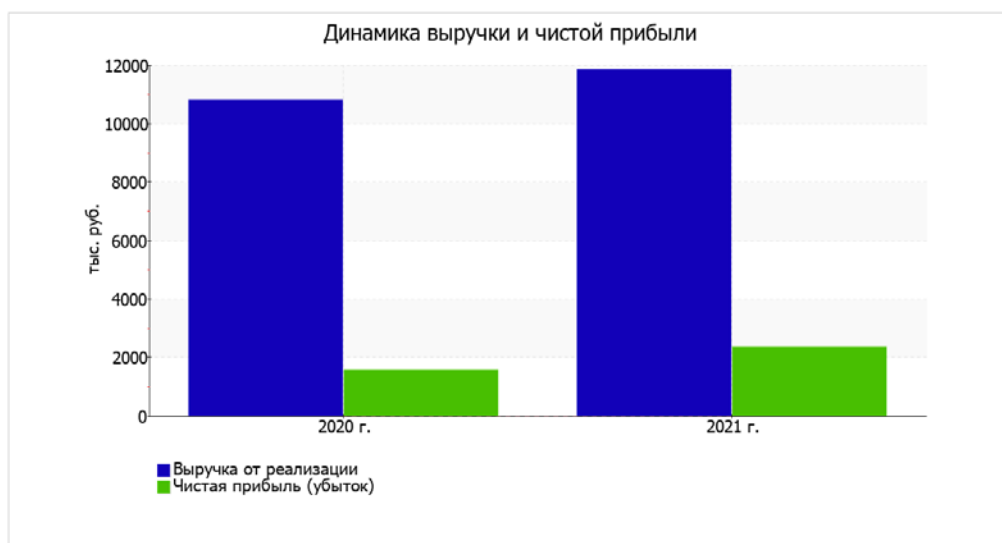
По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 1 053 и 591 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+9,7%) опережает изменение расходов (+7,2%)

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 65 тыс. руб., что на 558 тыс. руб. (89,6%)

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	10 805	11 858	+1 053	+9,7	11 332
2. Расходы по обычным видам деятельности	8 187	8 778	+591	+7,2	8 483
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2 618	3 080	+462	+17,6	2 849
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-623	-65	+558	↑	-344
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 995	3 015	+1 020	+51,1	2 505
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-429	-662	-233	↓	-546
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	1 566	2 353	+787	+50,3	1 960
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	1 566	2 353	+787	+50,3	1 960
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	787	x	x	x

Нижe на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО "КРАС ЛИМИТЕД" в течение всего анализируемого периода.



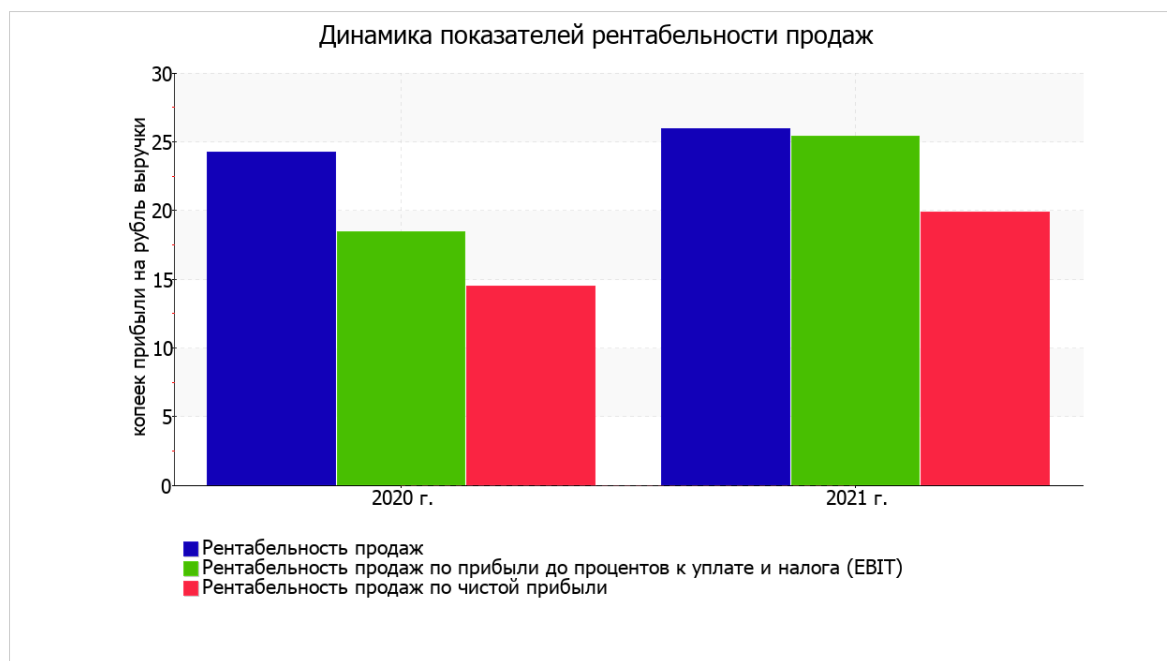
3.2. Анализ рентабельности

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: не менее 13%.	24,2	26	+1,8	+7,2
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	18,5	25,4	+6,9	+37,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 6%.	14,5	19,8	+5,3	+36,9

За 2021 год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 26 копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным

показателем за аналогичный период прошлого года (+1,8 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) к выручке организации, за 2021 год составил 25,4%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 25,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



4. Выводы по результатам анализа

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение, равное 0,79;
- рост рентабельности продаж (+1,8 процентных пункта от рентабельности 24,2% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2021 год получена прибыль от продаж (3 080 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+462 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 2 353 тыс. руб. (+787 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Приведенный анализ свидетельствует о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам.

Генеральный директор
ООО «КРАС ЛИМИТЕД»