

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу.

Организация: ООО "Дали Сервис" Период: с 01.01.2021 по 31.12.2021

Отрасль – "Деятельность по обслуживанию зданий и территорий", класс по ОКВЭД 2 – 81

Среднесписочная численность – 6 человек.

Структура активов организации на 31 декабря 2021 г. характеризуется большой долей (98,1%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 1 419 тыс. руб. (на 19,1%). 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): финансовые и другие оборотные активы – 826 тыс. руб. (56,5%) денежные средства и денежные эквиваленты – 612 тыс. руб. (41,8%) Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+1 564 тыс. руб., или 97% вклада в прирост пассивов организации за год). Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "капитал и резервы" в пассиве (-44 тыс. руб. и -193 тыс. руб. соответственно). за весь анализируемый период собственный капитал организации снизился на 193 тыс. руб., или на 34,3% и составил 370 тыс. руб.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 437 тыс. руб., что составило 1,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 131 тыс. руб., или на 42,8%. По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 4 807 и 4 676 тыс. руб. соответственно).

Производительность труда. Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников. за период 01.01–31.12.2021 производительность труда равнялась 4 130 тыс. руб./чел.

Оценка ключевых показателей.

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на 31 декабря 2021 г.) и результаты деятельности ООО "Дали Сервис" за весь рассматриваемый период.

Следующие 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют отрицательные значения: высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 4%); значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,02) соответствует норме; коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в нормативное значение; ниже принятой нормы коэффициент абсолютной ликвидности; низкая рентабельность активов (3,4% за последний год); уменьшение собственного капитала организации ООО "Дали Сервис" при том что, активы организации увеличились на 1 419 тыс. руб. (на 19,1%).

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения: рост рентабельности продаж (+0,3 процентных пункта от рентабельности 1,5% за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2020)); за 2021 год получена прибыль от продаж (437 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+131 тыс. руб.); чистая прибыль за последний год составила 279 тыс. руб. (+109 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года); положительная.

динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки ООО "Дали Сервис" (+0,3 коп. к 1,1 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.