

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ООО "ГЛОБАЛЕКС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7703235104

Код причины постановки на учет (КПП): 771601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10.12).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
Внеоборотные активы	5 758	–	9,1	–	-5 758	-100
Оборотные	57 387	–	90,9	–	-57 387	-100
Пассив						
Собственный капитал	1 169	–	1,9	–	-1 169	-100
Долгосрочные обязательства	12	–	<0,1	–	-12	-100
Краткосрочные обязательства	61 964	–	98,1	–	-61 964	-100
Валюта баланса	63 145	–	100	100	-63 145	-100

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2022 характеризуются следующим соотношением: 0% внеоборотных активов и 0% текущих. Активы организации за последний год значительно уменьшились (на 100%). При этом собственный капитал организации изменился пропорционально активам организации (уменьшился на 1 169 тыс. руб.).

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- финансовые и другие оборотные активы – 57 379 тыс. руб. (90,9%)
- материальные внеоборотные активы – 5 758 тыс. руб. (9,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

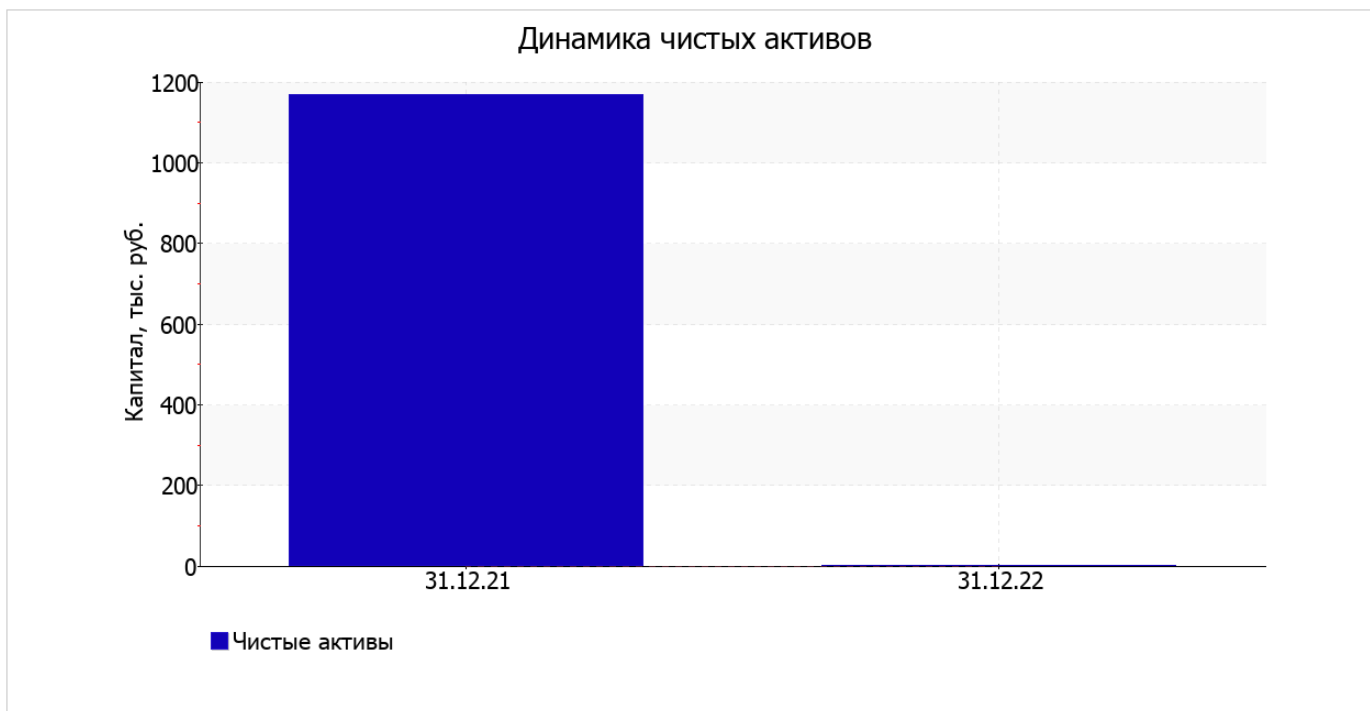
- кредиторская задолженность – **39 822** тыс. руб. (**63,1%**)
- краткосрочные заемные средства – **22 142** тыс. руб. (**35,1%**)

за весь анализируемый период собственный капитал организации стремительно уменьшился – с **1 169,0** тыс. руб. до **0** тыс. руб. (**-1 169,0** тыс. руб.).

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	1 169	0	1,9	–	-1 169	-100

[На конец периода] чистые активы общества равны нулю. Однако, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов в течение анализируемого периода. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов.



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
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент автономии	0,02	–	-0,02	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	-0,08	–	+0,08	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,02	–	-0,02	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 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.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,93	–	-0,93	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	–	–	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (–) соответствует норме. В тоже время за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на **-0,93**.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило –. При этом с начала период коэффициент абсолютной ликвидности не изменился.

3. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО "ГЛОБАЛЕКС" за весь анализируемый период

С позитивной стороны финансовое положение и результаты деятельности ООО "ГЛОБАЛЕКС" характеризуют следующие показатели:

- чистые активы равны уставному капиталу;
- финансовый результат от продаж за последний год равен нулю;
- чистая прибыль равна нулю..

В ходе анализа были получены следующие неудовлетворительные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- низкая рентабельность активов (0% за последний год);
- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов ООО "ГЛОБАЛЕКС".

Показателем, имеющим исключительно хорошее значение, является следующий – абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Проведенный анализ показывает, что финансовое состояние ООО "ГЛОБАЛЕКС" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.