# Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОФИЛЬВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7710374821

Код причины постановки на учет (КПП): 772801001

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

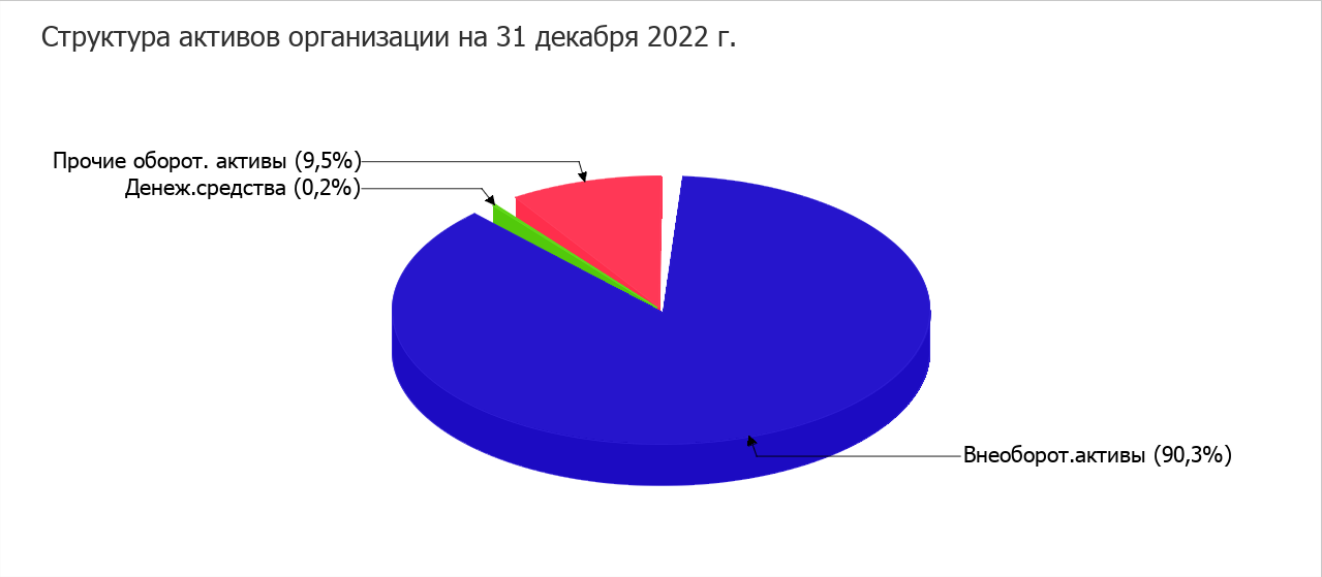
### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

| 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 | 22 950 | 22 738 | 86,9 | 90,3 | -212 | -0,9 |
| Оборотные | 3 460 | 2 455 | 13,1 | 9,7 | -1 005 | -29 |
| Пассив | | | | | | |
| Собственный капитал | 22 006 | 22 183 | 83,3 | 88,1 | +177 | +0,8 |
| Долгосрочные обязательства | 2 821 | 1 713 | 10,7 | 6,8 | -1 108 | -39,3 |
| Краткосрочные обязательства | 1 583 | 1 297 | 6 | 5,1 | -286 | -18,1 |
| Валюта баланса | 26 410 | 25 193 | 100 | 100 | -1 217 | -4,6 |

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (90,3%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь анализируемый период изменились несущественно (на 4,6%). Несмотря на снижение активов, собственный капитал увеличился на 0,8%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:




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

- денежные средства и денежные эквиваленты – 1 233 тыс. руб. (85,3%)
- материальные внеоборотные активы – 212 тыс. руб. (14,7%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 1 297 тыс. руб. (53,9%)
- долгосрочные заемные средства – 1 108 тыс. руб. (46,1%)

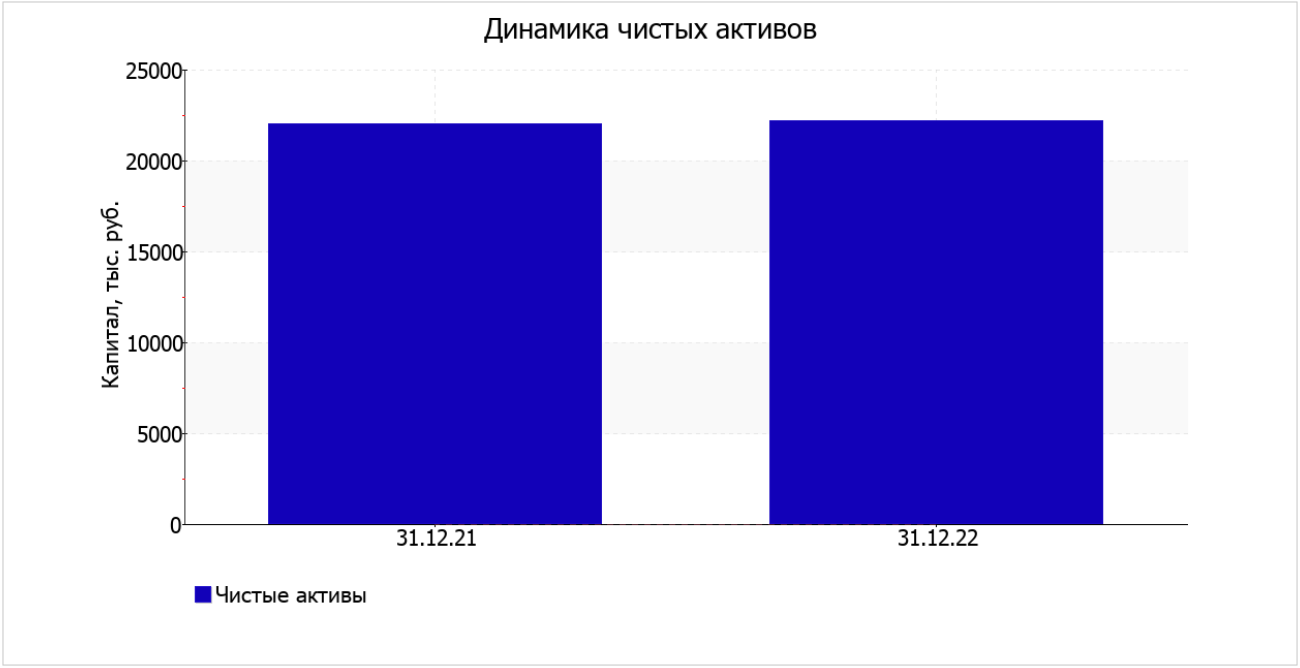
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "финансовые и другие оборотные активы" в активе и "другие краткосрочные обязательства" в пассиве (+228 тыс. руб. и +978 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации за год вырос всего на 177 тыс. руб., или на 0,8%, до 22 183,0 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 | 22 006 | 22 183 | 83,3 | 88,1 | +177 | +0,8 |

Имеющаяся величина чистых активов 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 0,8% за год. Ниже на графике представлено изменение чистых активов 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 |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| Коэффициент автономии | 0,83 | 0,88 | +0,05 | 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 | -0,27 | -0,23 | +0,04 | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более. |
| Коэффициент покрытия инвестиций | 0,94 | 0,95 | +0,01 | 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 | 0,36 | 0,43 | +0,07 | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности. |

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил 0,88. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОФИЛЬВЕСТ" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 88% в общем капитале организации). в течение анализируемого периода имело место явное повышение коэффициента автономии на 0,05.