

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7707404890

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

## 2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ"

### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

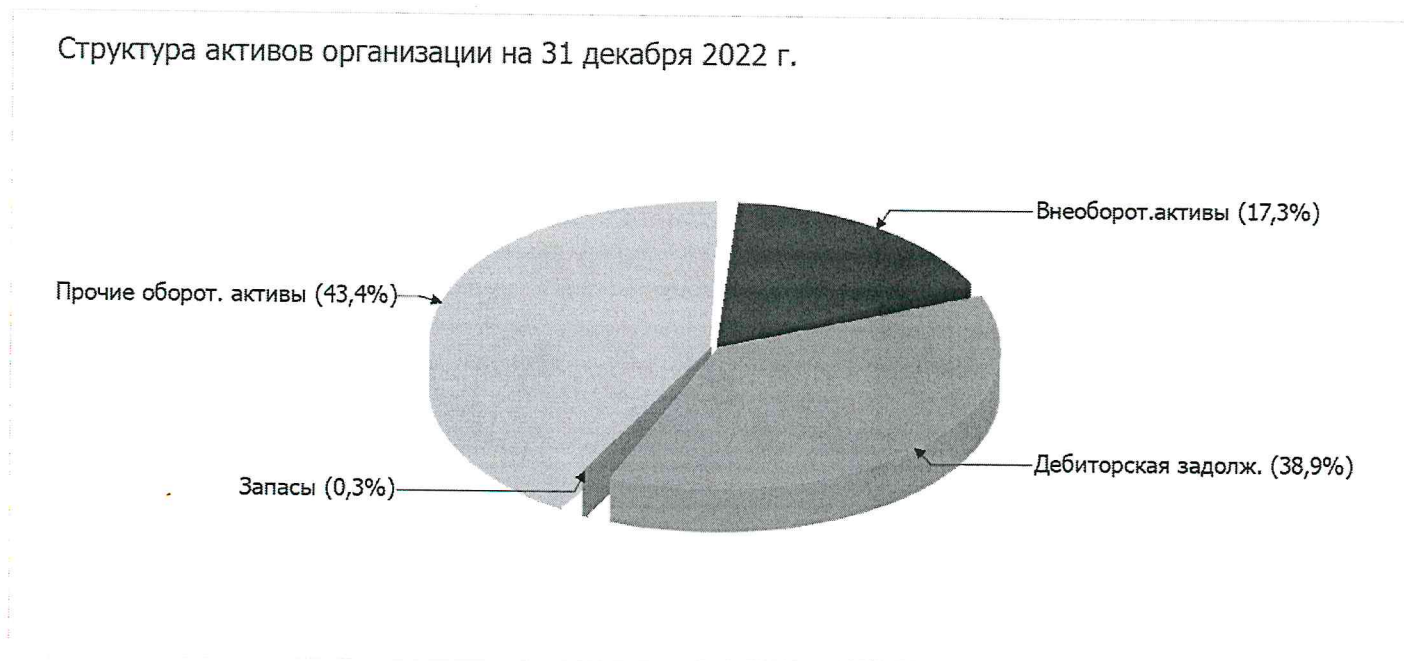
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	48 825	38 222	25,5	17,3	-10 603	-21,7
в том числе: основные средства	48 236	37 889	25,2	17,2	-10 347	-21,5
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	142 459	182 444	74,5	82,7	+39 985	+28,1
в том числе: запасы	1 305	706	0,7	0,3	-599	-45,9
дебиторская задолженность	110 701	85 882	57,9	38,9	-24 819	-22,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 076	93 456	0,6	42,4	+92 380	+86,9 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	45 559	36 513	23,8	16,5	-9 046	-19,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	39 950	105 573	20,9	47,8	+65 623	+164,3
в том числе: заемные средства	9 352	90 000	4,9	40,8	+80 648	+9,6 раза

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)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	105 775	78 580	55,3	35,6	-27 195	-25,7
в том числе: заемные средства	1 580	1 265	0,8	0,6	-315	-19,9
Валюта баланса	191 284	220 666	100	100	+29 382	+15,4

\* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г. характеризуется таким соотношением: 17,3% внеоборотных активов и 82,7% текущих. Активы организации за весь период увеличились на 29 382 тыс. руб. (на 15,4%). Хотя имело место увеличение активов, собственный капитал уменьшился на 19,9%, что свидетельствует об отрицательной динамике имущественного положения организации.

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



Рост величины активов организации связан 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) – 85 800 тыс. руб. (92,9%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 6 580 тыс. руб. (7,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 80 648 тыс. руб. (93%)
- оценочные обязательства – 5 811 тыс. руб. (6,7%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-24 819 тыс. руб. и -32 691 тыс. руб. соответственно).

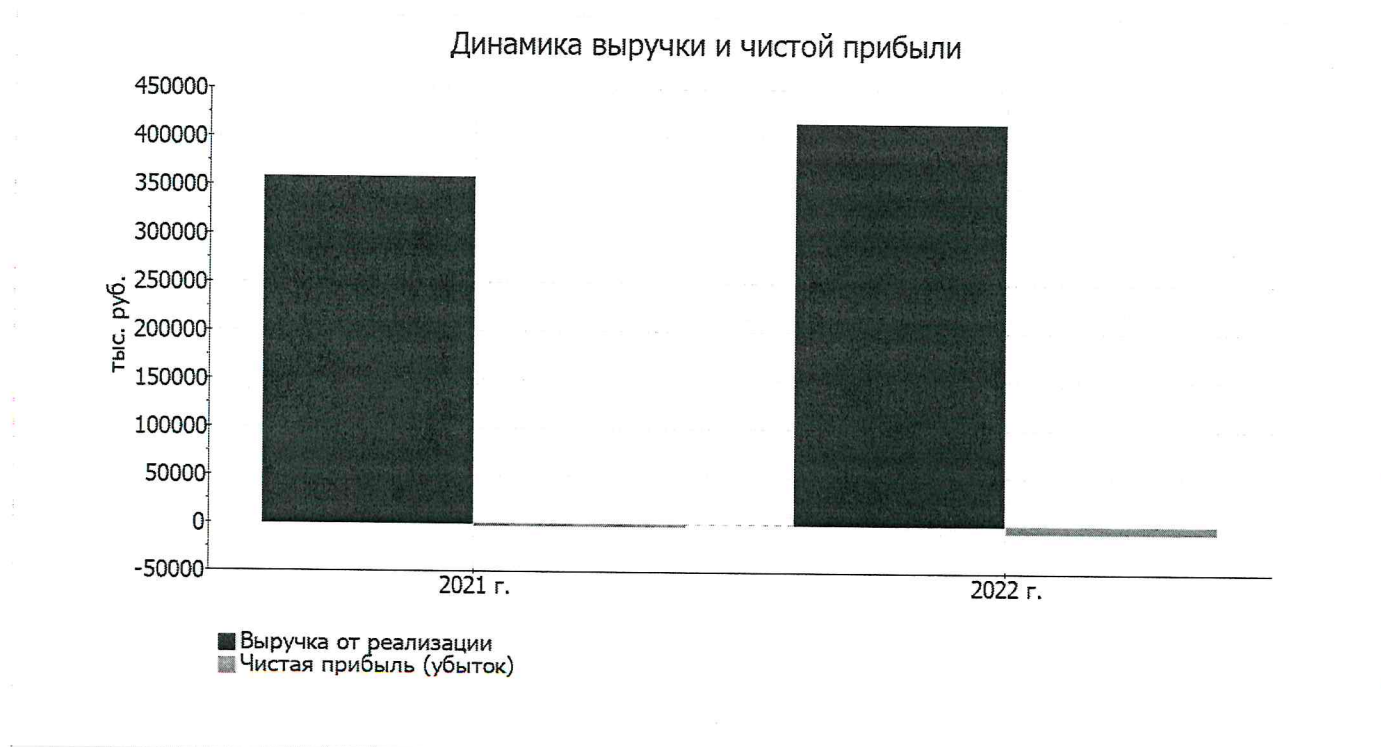


Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 4 548 тыс. руб., что на 20 615 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	356 951	414 433	+57 482	+16,1	385 692
2. Расходы по обычным видам деятельности	340 886	427 480	+86 594	+25,4	384 183
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	16 065	-13 047	-29 112	↓	1 509
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-15 298	6 095	+21 393	↑	-4 602
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	767	-6 952	-7 719	↓	-3 093
6. Проценты к уплате	769	1 547	+778	+101,2	1 158
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 358	-547	+1 811	↑	-1 453
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-2 360	-9 046	-6 686	↓	-5 703
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-2 360	-9 046	-6 686	↓	-5 703
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-9 046	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



## 4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ" в течение анализируемого периода.

Анализ выявил следующие неудовлетворительные показатели финансового положения организации:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,17);
- на 31 декабря 2022 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет неудовлетворительное значение (-0,01);
- уменьшение собственного капитала организации при том что, активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ" увеличились на 29 382 тыс. руб. (на 15,4%);
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 64% от общего капитала организации).

Среди показателей результатов деятельности организации, имеющих критические значения, можно выделить такие:

- падение рентабельности продаж (-7,6 процентных пункта от рентабельности 4,5% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- за последний год получен убыток от продаж (-13 047 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-29 112 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -9 046 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ" (-1,9 коп. от данного показателя за такой же период прошлого года).

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению.

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение организации, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины;
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Согласно проведенному анализу финансовое положение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТАЛИАН ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.