

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Стеллажные системы»

за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Стеллажные системы» стоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 14 по Алтайскому краю, создано 11.05.2018г. ОГРН 1182225017380, ИНН 2222868000, КПП 222201001; юридический адрес: 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Власихинская, дом № 135

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

1.2. Единственный учредитель организации: Шумилов Евгений Петрович -100%.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2022 года – 262 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Стеллажные системы» утверждена приказом от 26.12.2021 г.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 214 399 тыс. руб.

3.2. Выручка за 2022 год по основной деятельности – 193 630 тыс. руб., ее снижение объясняется тем, что предприятие с марта 2022г. работает в рамках договора простого товарищества.

3.3 Объекты основных средств, руб.

Наименование	На 31.12.2021		На 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства всего, в том числе:	44 715 613,37	13 493 239,51	106 931 200,32	31 535 694,94

3.4. Дебиторская задолженность, руб.

Вид	На 31.12.2021	На 31.12.2022
	Учено по условиям договора	Учено по условиям договора
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	111 430 000,00	62 215 308,31
по расчетам с поставщиками	33 432 638,21	7 343 676,97
по расчетам с покупателями	8 710 051,81	1 253 145,32
Прочие дебиторы	69 287 309,98	53 618 486,02

3.5. Кредиторская задолженность, руб.

Вид	На 31.12.2021	На 31.12.2022
	Учено по условиям договора	Учено по условиям договора
Краткосрочная всего, руб., в т.ч.	210 840 924,29	202 598 852,83
по расчетам с поставщиками	136 070 824,94	5 810 889,48
по расчетам с покупателями	37 215 099,89	426 685,40
Прочие кредиторы	37 554 999,46	196 361 277,95

3.6. Относительные экономические показатели рентабельности, в процентах

Показатель	2021	2022
Рентабельность продаж	25,02	62,16
Рентабельность основной деятельности	18,79	43,48
Рентабельность активов экономическая	53,46	10,80
Рентабельность собственного капитала чистая	77,62	39,20
Фактическая норма амортизации	12,72	18,25
Рентабельность собственного капитала, %	77,62	39,20
Срок окупаемости собственного капитала, в годах	1,29	2,55
Рентабельность всего капитала, %	46,06	27,57
Срок окупаемости всего капитала, в годах	2,17	3,63

3.7. Основные тенденции в активах

Показатель	2020	2021	2022	Изменение, тыс.руб.	Изменение, %
Внеоборотные активы в целом	26 310	44 771	241 910	197 139	440%
Основные средства	25 228	44 536	82 140	37 604	84%
Оборотные активы в целом	269 284	517 670	537 278	19 608	4%
Запасы с НДС	49 439	53 040	624	-52 416	-99%
Дебиторская задолженность	57 843	114 415	62 215	-52 200	-46%
Денежные средства	50 428	38 899	12 675	-26 224	-67%

3.8. Основные тенденции в пассивах

Показатель	2020	2021	2022	Изменение, тыс.руб.	Измен ение, %
Собственный капитал в целом	75 267	333 731	548 130	214 399	64%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	0	0	0	0%
Долгосрочные обязательства в целом	4 360	9 220	16 534	7 314	79%
Долгосрочные заёмные средства	0	0	0	0	0%
Краткосрочные обязательства в целом	215 970	219 490	214 525	-4 965	-2%
Краткосрочные заёмные средства	0	0	0	0	0%
Кредиторская задолженность	211 771	210 841	202 599	-8 242	-4%

3.9. Расчёт показателей ликвидности

Показатель	2020	2021	2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,75	1,59	2,21
Коэффициент промежуточной (быстрой, критической, срочной) ликвидности	1,02	2,11	2,50
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	1,25	2,36	2,50
Коэффициент перспективной платёжеспособности	11,37	5,84	0,04
Общий показатель ликвидности баланса	0,96	1,94	2,37
Показатель покрытия краткосрочных обязательств МПЗ	0,22	0,24	0,00
Доля оборотных средств в активах	0,91	0,92	0,69
Коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками формирования (Коэффициент обеспеченности собственными средствами)	0,18	0,56	0,57
Коэффициент утраты платёжеспособности	0,00	1,32	1,27
Коэффициент восстановления платёжеспособности	0,00	1,46	1,29

3.10. Обеспеченность чистым оборотным капиталом

Показатель	2020	2021	2022
Коэффициент обеспеченности оборотных активов чистым оборотным капиталом	0,20	0,58	0,60
Коэффициент маневренности чистого оборотного капитала	0,71	0,89	0,59

3.11. Показатели деловой активности (в рублях оборота за период на рубль ресурсов)

Показатель	2022	2023
Коэффициент отдачи активов	2,85	0,25
Коэффициент отдачи основных средств (Коэффициент фондоотдачи)	35,93	2,36
Коэффициент отдачи оборотных (текущих) активов	3,09	0,36

3.12. Анализ финансовой устойчивости по относительным показателям

Показатель	2021	2022	2023
Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) ($>0,5$)	0,25	0,59	0,70
Коэффициент отношения заемных и собственных средств (финансовый рычаг, финансовый риск, финансовая активность) ($0,5-0,8$)	2,93	0,69	0,42
Коэффициент финансовой устойчивости ($\geq 0,6$)	0,27	0,61	0,72
Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	10,24	11,56	2,22
Коэффициент маневренности (по СОС) ($\geq 0,5$)	0,65	0,87	0,56
Коэффициент долгосрочно привлеченных заемных средств (финансовая зависимость капитализированных источников)	0,05	0,03	0,03
Коэффициент финансовой независимости капитализированных источников	0,95	0,97	0,97
Коэффициент реальной стоимости имущества ($= < 0,5$)	0,25	0,17	0,11
Коэффициент концентрации заёмного капитала ($= < 0,5$)	0,75	0,41	0,30
Коэффициент текущей задолженности	0,73	0,39	0,28