

## Пояснительная записка

### 1. Сведения об организации.

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "НЬЮЛИФТ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4716047776

Код причины постановки на учет (КПП): 471601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

### 2. Анализ финансового положения.

В отчетном периоде организацией были заключены 7 договоров на выполнение работ и получены доходы в сумме 1806366,67 руб. в том числе :

- за оплату работ по техническому обслуживанию лифтового оборудования в сумме 204000,00 руб.;
- за работы по монтажу и пуско-наладке лифтового оборудования в сумме 1602366,67 руб.;
- внереализационные доходы (выплата процентов на остаток по расчетному счету) в сумме 125 руб.

Расходы организации состоят из :

1. прямых расходов, к которым отнесена стоимость израсходованных при выполнении работ (ТО, монтаж и пуско-наладка лифтового оборудования) расходных материалов и малоценного инструмента в сумме 46913,96 руб.;

2. косвенных расходов которые складываются из:

- начисленной (и выплаченной) заработной платы в сумме 345000,00 руб.;
- начисленных (и перечисленных) страховых взносов в сумме 103500,00 руб.;
- начисленных (и перечисленных) взносов в СФР (несчастный случай) в сумме 4485,00 руб.;

- затрат по оплате договоров подряда (расшифровка в приложении 5) на проведение монтажных и пуско-наладочных работ в сумме 1322250,00 руб.,

Подробная расшифровка прямых и косвенных расходов в приложении 5 к пояснительной записки.

3. Внереализационных расходов в сумме 7264,00 руб.

Имеется остаток материальных запасов на сумму 164,55 руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 1 января, согласно выписки банка, составляет 97078,24 руб..

По состоянию на 01.01.2024 года у организации имеется:

- текущая кредиторская задолженность по оплате НДС в сумме 227961, 00 руб, со сроком оплаты в первом квартале 2024 года;

- текущая дебиторская задолженность за ООО «Штейн» (ИНН 7814638652) за выполненные по договору 05/2023 от 01.11.2023 года и согласно подписанным актам выполненных работ № 21 от 28.11.2023 и № 22 от 30.11.2023 г. в сумме 100000,00 рублей, в том числе НДС в сумме 16666,67 руб., срок оплаты февраль 2024 года;

- текущая дебиторская задолженность за ООО «ТПС» (ИНН 7820043269) за выполненные по договору 01/2023 от 31.01.2023 года и согласно подписанному акту выполненных работ №23 от 20.11.2023г. в сумме 20400,00 рублей, в том числе НДС в сумме 3400,00 руб., срок оплаты январь 2024 года;

Убыток по текущей деятельности за 2023 год в сумме 2921 руб, допущен из-за того, что продлен срок действия договора по монтажу лифтов с ООО «Штейн» (ИНН 7814638652) в связи с задержкой строительных работ на объектах заказчика. Договора будут закрыты в феврале 2024 году. Соответственно и убыток, перенесенный на 2024 год, будет закрыт.

### **3. Анализ эффективности деятельности организации.**

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 16 тыс. руб., что составило 0,9% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде имела место прибыль в сумме 107 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизились как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 307 и 184 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-14,5%) опережает изменение расходов (-9,2%).

#### **4. Выводы по результатам анализа.**

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на последний день анализируемого периода) и результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "НЬЮЛИФТ" в течение анализируемого периода.

С критической стороны финансовое положение и результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "НЬЮЛИФТ" характеризуют следующие показатели:

- падение рентабельности продаж (-6 процентных пункта от рентабельности 5,1% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- за последний год получен убыток от продаж (-16 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-123 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -23 тыс. руб.;

Единственным показателем, имеющим исключительно хорошее значение является следующий – коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению.

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние Общества с ограниченной ответственностью "НЬЮЛИФТ" не в полной мере соответствует принятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Однако у организации имеются возможности для продолжения деятельности и восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Главный бухгалтер



Минина Е.В.