Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2023 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТАНКОИНС"
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726380309
Код причины постановки на учет (КПП): 772601001
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для
организации, является торговля оптовая станками (ОКВЭД 46.62).

Головная организация находится по адресу: 117545, Москва г, Подольских Курсантов ул, дом № 3, офис 217

На конец 2023 года у компании нет ни филиалов, ни обособленных подразделений.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.
Состав акционеров:
- Иванов И.Г 50%
– Танев И.А 50%
Доли в уставном капитале оплачены 100%.
Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Анализ финансового положения0,

2.1. Структура имущества и источники его формирования.

	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс.руб	в тыс.руб	в % к валюте баланса			
Показатель	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)	тыс. руб	±%
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы	11	11	<0,1	<0,1	-	-
в том числе: основные средства	11	11	<0,1	<0,1	-	-

2. Оборотные, всего	47 757	51 287	100	100	+3530	+7,4
в том числе: запасы	26 345	24 694	55,2	48,1	-1651	-6,3
дебиторская задолженность	20 644	19 946	43,2	38,9	-698	-3,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	495	6 599	1	12,9	+6 104	+13,3 раза
						ПАССИВ
1. Собственный капитал	17 337	9 808	36,3	19,1	-7529	-43,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	30 431	41 491	63,7	80,9	+11 060	+36,3
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	47 768	51 298	100	100	+3530	+7,4

Активы на последний день 2023 года характеризуются большой долей (100%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за год увеличились на 3 530 тыс. руб.

Структура активов выглядит следующим образом: Запасы 48,1%, дебиторская задолженность 38,9%, прочие оборотные активы 13%.

Рост активов организации связан с ростом показателя по строке "денежные средства и денежные эквиваленты" на 6 104 тыс. руб. (или 100% вклада в прирост активов). Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+10 847 тыс. руб., или 98,1% вклада в прирост пассивов организации за последний год). Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)" в пассиве (-1 651 тыс. руб. и -7 529 тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2023 собственный капитал организации составил 9 808,0 тыс. руб., что на 7 529,0 тыс. руб. меньше значения на 31 декабря 2022 г.

2.2. Чистые активы организации.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СТАНКОИНС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11	11	5
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	24 694	26 345	14 888
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	273	76
Дебиторская задолженность*	1230	19 946	20 644	23 546
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 599	495	13 939
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	51 298	47 768	52 455
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-

Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	41 278	30 431	42 463
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	213	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	41 491	30 431	42 463
Стоимость чистых активов	-	9 808	17 337	9 992

Чистые активы организации на 31.12.2023 намного (в 980,7 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако следует отметить снижение чистых активов на 43,4% за весь рассматриваемый период.

3.Анализ эффективности деятельности организации.

По данным "Отчета о финансовых результатах", за 2023 год организация получила прибыль от продаж в размере 84 тыс. руб., что составляет 0,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 7 689 тыс. руб., или на 98,9%

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 28 752 и 21 063 тыс. руб. соответственно)..

3.1 Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил -11,8%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось-11,8 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплатем

4. Прочие показатели

Среднесписочная численность работников за 2023 года составила – 5 человек

Среднемесячная заработная плата за 2023 год - 88 433 руб.

5. Выводы.

В 2023 году организации пришлось столкнуться с нестандартными ситуациями, в связи со сложностями в экономике, санкциями ЕС. Ряд показателей деятельности приобрел отрицательное значение, но при этом удалось сохранить штат сотрудников,

сохранить пул клиентов, найти новых поставщиков, что должно принести улучшение показателей в будущем. Для стабилизации ситуации компания работает над расширением ассортимента.

Генеральный директор _____/Танев. И.А./

