

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Демолишн»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804558359

Код причины постановки на учет (КПП): 780401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является Разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11).

## 2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн»

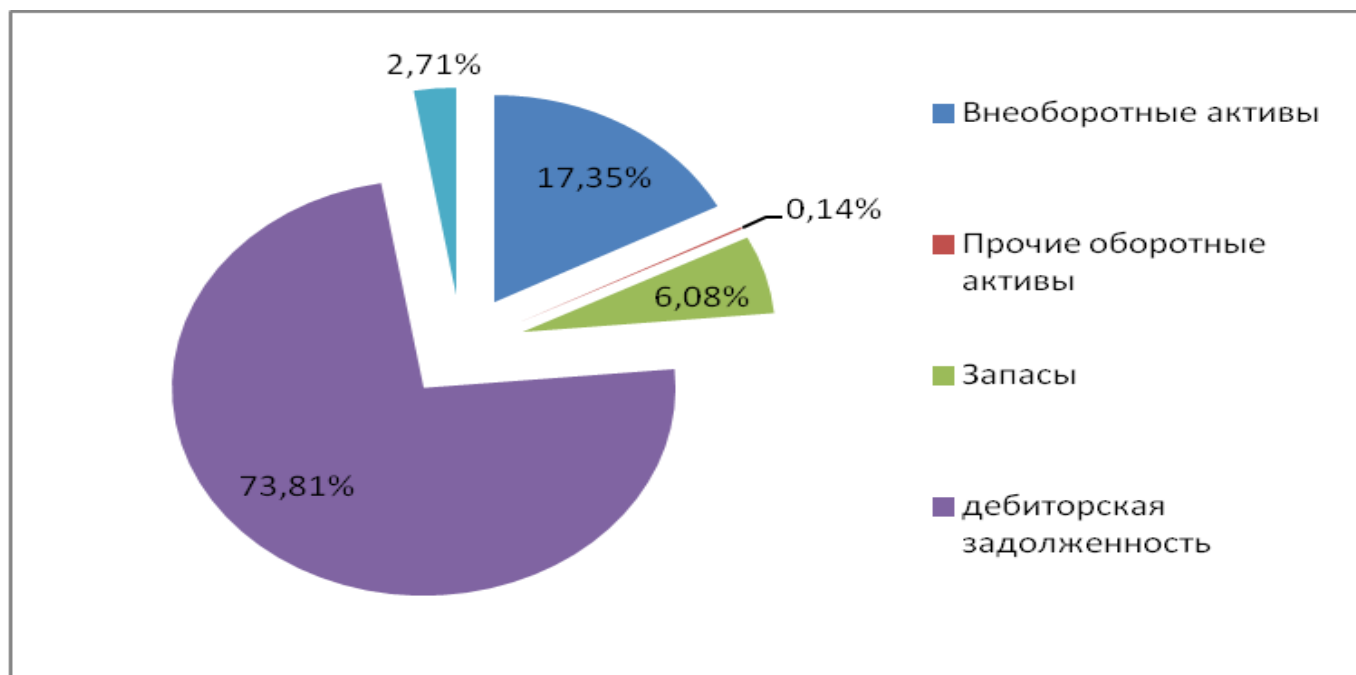
### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	50 209	108 053	8,74	17,35	+87 844	+215,21
в том числе: основные средства	50 209	108 053	8,74	17,35	+87 844	+215,21
нематериальные активы	0,00	0,00	--	--	--	--
2. Оборотные, всего	511 918	513 607	89,07	82,47	+1 689	+100,33
в том числе: запасы	168 575	37 891	29,33	6,08	- 130 684	-22,48
дебиторская задолженность	311 976	459 681	54,28	73,82	+147 705	+147,34
денежные средства и	31 367	16 035	5,46	2,57	-15 332	-51,12

краткосрочные финансовые вложения						
Пассив						
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± %
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Собственный капитал	84 903	180 500	14,77	29	+ 95 597	+212,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	112 363	100 359	19,55	16,12	- 12 004	-10,7
в том числе: заемные средства	71 190	5 149	12,39	0,83	- 66 041	-92,8
3. Краткосрочные обязательства, всего	377 536	341 888	65,68	54,90	-35 648	-9,4
в том числе: заемные средства	346	38 226	0,006	6,14	+ 37 880	+ 10 948
Валюта баланса	574 802	622 747	74,49	75,30	+47 945	+108,3

Структура активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) характеризуется следующим соотношением: 17,35% внеоборотных активов и 82,47% оборотных.

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



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса :

- основные средства – 87 844 тыс. руб.
- дебиторская задолженность – 147 705 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке " Краткосрочные обязательства" 104 220 тыс.рублей .

Значение собственного капитала по состоянию на 31.12.2023 составило 180 500 тыс. руб., что значительно (на 95 597 тыс. руб.) отличается от собственного капитала на начало анализируемого периода (31.12.2022) в большую сторону.

## 2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± %
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	84 903	180 500	14,8	28,98	+95 597	+212,6

2. Уставный капитал	10	100	0	16,1	+ 90	+ 1000
3.Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	84 893	180 400	14,77	28,97	+95 507	+212,5

Чистые активы организации на 31.12.2023 намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

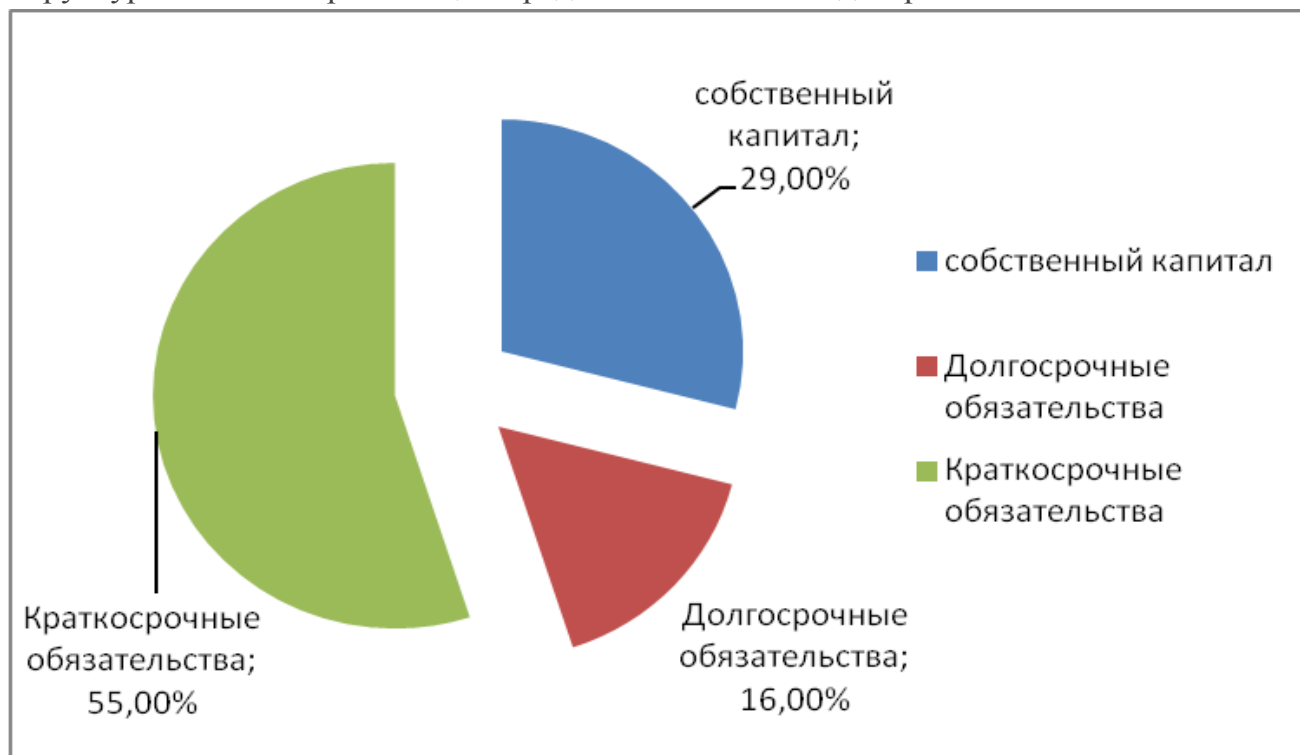
## 2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Допустимое значение	Изменение показателя (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5	6
1	<b>Коэффициент автономии</b> (соотношение собственного капитала и общего объема пассивов)	0,15	0,29	$\geq 0,5$	<b>+0,14</b>
2	<b>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами</b> (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	0,07	0,14	$\geq 0,1$	<b>+0,07</b>
3	<b>Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах</b>	0,00	0,00	0	<b>0</b>
4	<b>Доля основных средств, финансируемых за счет долгосрочных займов</b>	2,24	0,93	$\leq 1$	<b>-1,31</b>
5	<b>Коэффициент инвестирования</b> (соотношение собственного капитала и внеоборотных активов )	1,69	1,67	$>0,25 < 1$	<b>-0,02</b>
6	<b>Финансовый рычаг</b> (соотношение заемного и собственного капитала)	5,77	2,45	$>0,25 < 1$	<b>-3,32</b>

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,29. Полученное значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (29% от общего капитала) предприятие в значительной степени зависит от кредиторов.

В течение анализируемого периода наблюдалось значительное увеличение коэффициента автономии – на 0,14.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2023 г. составил 0,14, что на 0,07 больше, чем на первый день анализируемого периода (31 декабря 2022 г.). по состоянию на 31.12.2023 значение коэффициента соответствует норме.

коэффициент покрытия инвестиций за весь рассматриваемый период уменьшился с 1,69 до 1,67 (-0,2). Значение коэффициента на 31 декабря 2023 г. Немного выше нормативного значения.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (55% и 16% соответственно). При этом за год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 10,7%. Что с положительной стороны характеризует организацию.

## 2.4. Ликвидность

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Допустимое значение	Изменение показателя (гр.4-гр.3)
<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

<b>Коэффициент абсолютной ликвидности</b> (соотношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений с краткосрочными пассивами)	0,08	0,05	0,2	<b>-0,03</b>
<b>Коэффициент текущей ликвидности</b> (соотношение наиболее ликвидных активов и текущих обязательств)	0,09	0,05	2	<b>-0,04</b>
<b>Показатель обеспеченности обязательств компании активами</b> (соотношение суммы ликвидных и внеоборотных активов с обязательствами компании)	0,17	0,28	1	<b>+0,11</b>
<b>Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам</b> (соотношение текущих обязательств и среднемесячной выручки)	0,02	0,05	0,5	<b>+0,03</b>

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (0,05 против нормативного значения 2).

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,28) также оказалось ниже допустимого. Это означает, что Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн» недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При этом нужно обратить внимание положительное изменение в течение анализируемого периода - коэффициент повысился на 0,11.

Коэффициент абсолютной ликвидности, как и два другие, имеет значение ниже нормы (0,05).

### 3. Анализ эффективности деятельности организации

#### 3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн» за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

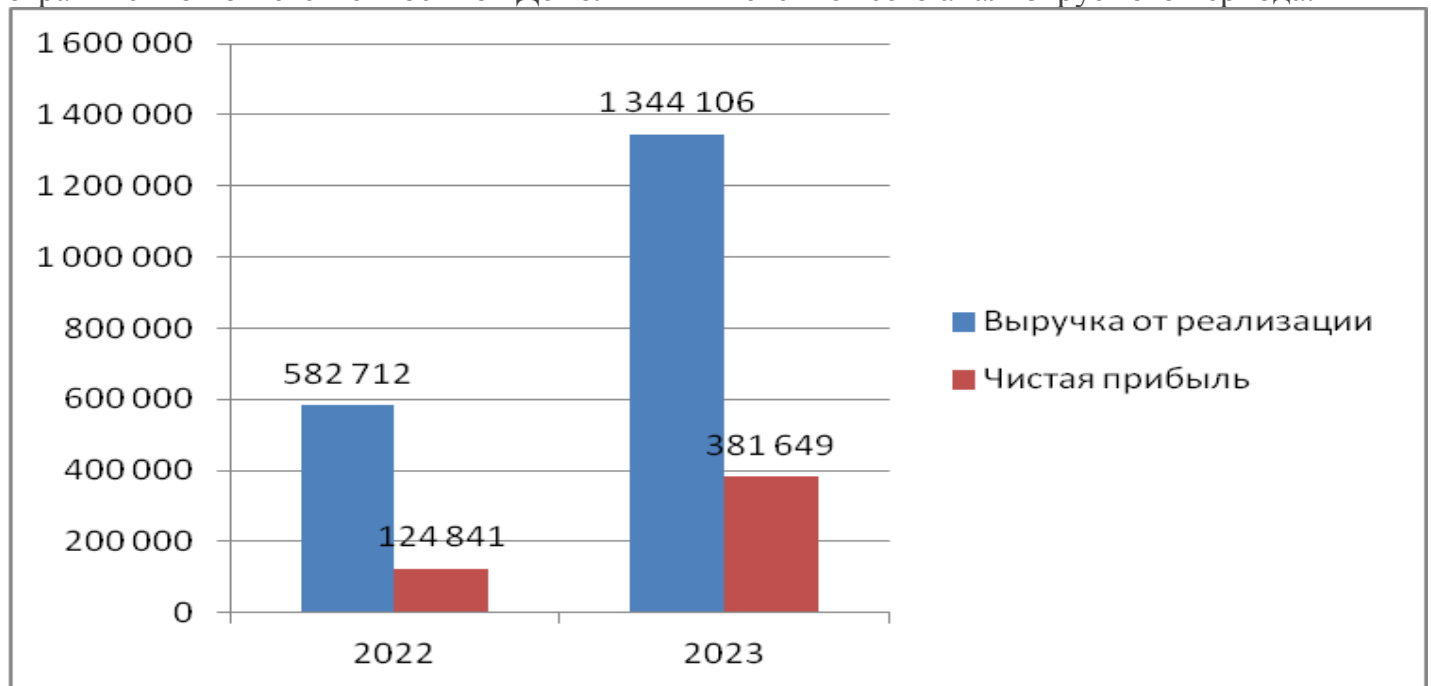
По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила чистую прибыль в размере 381649 тыс. руб., что составило 28,39% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года чистая прибыль выросла на 257 103 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 761 394 тыс. руб. при одновременном снижении руб. расходов по обычным видам деятельности на 10,8%

№ п/п	Показатели	За 2023 год (отчетный период)		За 2022 год (аналогичный период прошлого года)	
		Сумма, тыс. руб	Доля в выручке, %	Сумма, тыс. руб	Доля в выручке, %
1	2	3	4	5	6
2	Выручка от реализации	1 344 106	100,00%	582 712	100,00%

3	Расходы по обычным видам деятельности	-843 121	62,73%	-428 473	73,53%
4	Прочие доходы и расходы кроме процентов к уплате	-17 292	1,29%	9062	1,55%
5	Проценты к уплате	-7 586	0,6%	-13 460	2,3%
6	Проценты к получению	3 124	0,2%	946	0,16%
7	Налог на прибыль	-97 582	7,3%	-25 946	4,45%
8	Чистая прибыль (убыток)ст 2-ст3-ст4-ст5+ст 6-ст 7	381 649	28,40%	124 841	21,42%

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн» в течение всего анализируемого периода.



### 3.2. Анализ рентабельности

№ п/п	Показатель	За 2023 год	Установленный норматив в компании	Соответствие нормативу
1	<b>Рентабельность общих активов</b> (соотношение чистой прибыли и средней стоимости совокупных активов)	80%	10%	Да
2	<b>Рентабельность собственного капитала</b> (соотношение чистой прибыли и средней стоимости собственного капитала)	288%	20%	Да

3	<b>Рентабельность оборотных активов</b> (соотношение чистой прибыли и оборотных активов)	73%	20%	Да
4	<b>Рентабельность продаж</b> (соотношение прибыли от реализации и выручки)	37%	7%	Да
5	<b>Рентабельность основной деятельности</b> (соотношение чистой прибыли и выручки)	28%	5%	Да

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн» за данный период.

### 3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

№ п/п	Показатель	За 2023 год	Норматив по компании	Соответствие нормативу
1	<b>Коэффициент оборачиваемости запасов</b> (соотношение выручки и средней стоимости запасов), ед.	13,02	12	Да
2	<b>Период оборота запасов</b> (коэффициент оборачиваемости запасов в днях), дн.	28	30	Да
3	<b>Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</b> (соотношение выручки и средней суммы дебиторской задолженности), ед.	3,48	12	Нет
4	<b>Период оборота дебиторской задолженности</b> (коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в днях), дн.	105	20	Нет
5	<b>Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности</b> (соотношение выручки и средней суммы кредиторской задолженности), ед.	4	10	Нет
6	<b>Период оборота кредиторской задолженности</b> (коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в днях), дн.	92	40	Да

## 3. Выводы по результатам анализа

Положительно характеризующим финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Демолишн» показателем является следующий – чистые активы превышают уставный капитал.

Критические показатели финансового положения организации отсутствуют.

За 2023 год организация получила прибыль и значительно увеличила выручку от продаж своих услуг. Это говорит об увеличении контрактной базы Общества как в количественном, так и в стоимостном выражении.

У ООО «Демолишн» имеются возможности для продолжения своей финансово-хозяйственной деятельности и восстановления нормативных значений финансовых показателей.