

# ООО «Карат»

368300, РД., г. Каспийск, ул. Байрамова, д.43 ИНН/КПП0545017556/055401001 тел.+7 962 774 48 21  
БИК 044525999 ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"  
р/счет 40702810502500064946 кор/счет 30101810845250000999

## Пояснительное письмо

### 1. Общие сведения

- **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «КАРАТ».
- **Единица измерения:** тыс. руб.
- **Место нахождения:** 368300, Республика Дагестан, г. Каспийск, ул. Байрамова, дом 43.
- **Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту:** да.

### 2. Анализ активов

- **Материальные внеоборотные активы (код 1150)** — 124 936 тыс. руб.  
Представлены исключительно основными средствами. Это свидетельствует о значительном объёме фиксированных активов, используемых в производственной деятельности.
- **Запасы (код 1210)** — 88 787 тыс. руб. Отражают объём сырья, материалов и готовой продукции, что говорит о достаточном обеспечении производственного процесса.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)** — 12 364 тыс. руб.  
Относительно небольшой объём ликвидных средств может указывать на их использование для текущих операционных нужд.
- **Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)** — 143 457 тыс. руб., из них **дебиторская задолженность** — 120 972 тыс. руб. Значительный объём дебиторской задолженности требует внимания к управлению платёжной дисциплиной контрагентов.
- **Валюта баланса (код 1600)** — 369 543 тыс. руб.

### 3. Анализ пассивов

- **Капитал (код 1300)** — 46 425 тыс. руб. Отражает размер собственного капитала компании.
- **Долгосрочные заёмные средства (код 1410)** — 4 900 тыс. руб. Указывают на наличие долгосрочных обязательств, используемых, вероятно, для финансирования капитальных вложений.
- **Другие долгосрочные обязательства (код 1450)** — 3 377 тыс. руб. (в том числе отложенные налоговые обязательства).
- **Краткосрочные заёмные средства (код 1510)** — 207 тыс. руб. Небольшой объём краткосрочных займов свидетельствует о сдержанной кредитной политике.

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)** — 185 635 тыс. руб. Значительный объём краткосрочных обязательств требует эффективного управления ликвидностью для своевременного исполнения обязательств.

#### 4. Анализ отчёта о финансовых результатах

- **Выручка (код 2110)** — 314 689 тыс. руб. Демонстрирует масштаб операционной деятельности компании.
- **Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)** — (319 082) тыс. руб. Превышение расходов над выручкой указывает на низкую маржинальность основной деятельности.
- **Себестоимость продаж** — (319 082) тыс. руб. Значительная доля в структуре расходов.
- **Прочие доходы (код 2340)** — 9 423 тыс. руб. Являются дополнительным источником прибыли.
- **Прочие расходы (код 2350)** — (126) тыс. руб. Незначительный объём.
- **Налог на прибыль (код 2410)** — (1 226) тыс. руб. Отражает налоговые обязательства компании.
- **Чистая прибыль (код 2400)** — 3 678 тыс. руб. Несмотря на высокую себестоимость, компания получила небольшую чистую прибыль за счёт прочих доходов.

#### 5. Ключевые выводы

- **Финансовая устойчивость:** собственный капитал (46 425 тыс. руб.) в сочетании с умеренным уровнем долгосрочных обязательств (8 277 тыс. руб.) создаёт основу для устойчивости.
- **Ликвидность:** значительный объём краткосрочной кредиторской задолженности (185 635 тыс. руб.) требует внимательного управления денежными потоками.
- **Рентабельность:** низкая маржинальность основной деятельности (выручка чуть ниже себестоимости) компенсируется прочими доходами.

Генеральный директор



Нажирбеков Р.З.