Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «ТД «ПТО»»

Основные сведения

Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование"
Дата образования:
17 июня 2008
(более 11 лет назад)
Основные реквизиты компании:
ИНН 7802437648
КПП 780201001
ОГРН 1089847241285
Среднесписочная численность сотрудников за 2019 год:
6
Основной вид деятельности:
Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием, не подлежит лицензированию
Система налогообложения: ОСНО
Юридический адрес:
194156, г Санкт-Петербург, ул. Новороссийская, 12, 45
Уставный капитал:250 тыс. руб.
Генеральный Директор:
Фомин Олег Викторович
(более 4 лет назад)
Является учредителем организации
Имеет долю в уставном капитале — 100%

Финансовые показатели.

Ниже приведен анализ основных показателей финансового положения и эффективности деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование" за период с 01.01.2019 по 31.12.2020.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

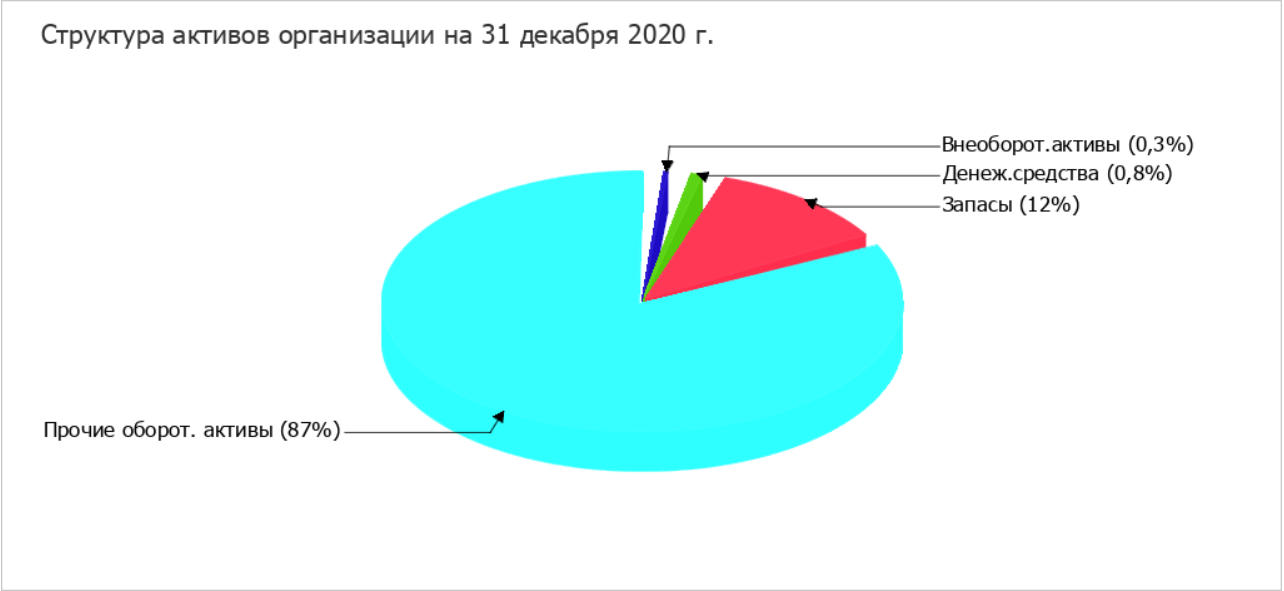
Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
Внеоборотные активы	3 821	1 535	798	1,3	0,3	-3 023	-79,1
Оборотные	279 239	347 070	279 273	98,7	99,7	+34	+<0,1
Пассив							
Собственный капитал	24 722	24 605	31 303	8,7	11,2	+6 581	+26,6
Долгосрочные обязательства	10 000	20 501	244	3,5	0,1	-9 756	-97,6

Краткосрочные обязательства	248 338	303 499	248 524	87,7	88,7	+186	+0,1
Валюта баланса	**283 060**	**348 605**	**280 071**	**100**	**100**	**-2 989**	**-1,1**

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Соотношение основных качественных групп активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2020) характеризуется большой долей (99,7%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период практически остались на том же уровне. Величина активов организации практически не изменилась, но собственный капитал увеличился на 26,6%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

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



Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- запасы – 50 858 тыс. руб. (94,4%)
- материальные внеоборотные активы – 3 012 тыс. руб. (5,6%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "долгосрочные заемные средства" (-10 000 тыс. руб., или 96,3% вклада в снижение пассивов организации за рассматриваемый период (с 31 декабря 2018 г. по 31 декабря 2020 г.)).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "финансовые и другие оборотные активы" в активе и "капитал и резервы" в пассиве (+48 901 тыс. руб. и +6 581 тыс. руб. соответственно).

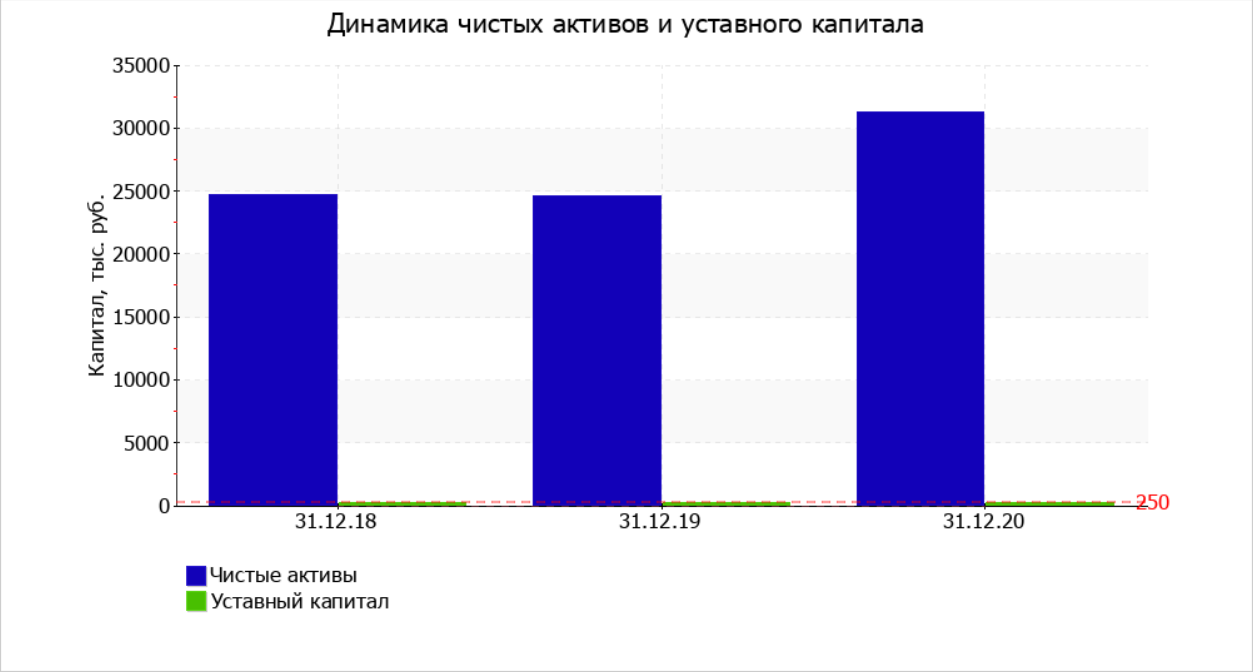
С 24 722,0 тыс. руб. до 31 303,0 тыс. руб. (+6 581,0 тыс. руб.) увеличился собственный капитал организации за два последних года.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя	Изменение

	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	24 722	24 605	31 303	8,7	11,2	+6 581	+26,6
2. Уставный капитал	250	250	250	0,1	0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	24 472	24 355	31 053	8,6	11,1	+6 581	+26,9

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 намного (в 125,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 26,6% за два последних года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



1.3. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование" в течение анализируемого периода (31.12.18–31.12.20).

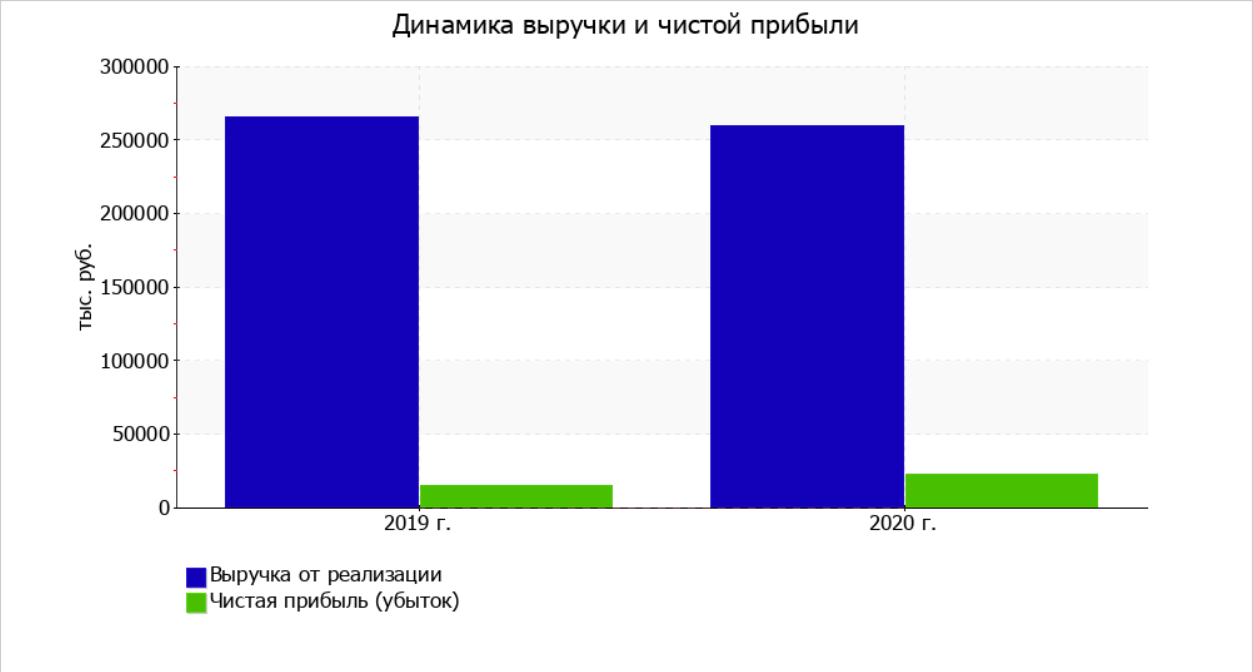
Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2019 г.	2020 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	265 222	259 810	-5 412	-2	262 516

2. Расходы по обычным видам деятельности	242 771	230 147	-12 624	-5,2	236 459
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	22 451	29 663	+7 212	+32,1	26 057
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-903	-814	+89	↑	-859
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	21 548	28 849	+7 301	+33,9	25 199
6. Проценты к уплате	2 987	–	-2 987	-100	1 494
7. Налоги на прибыль (доходы)	3 736	6 067	+2 331	+62,4	4 902
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	14 825	22 782	+7 957	+53,7	18 804

В течение анализируемого периода произошло небольшое, но снижение выручки с 265 222 тыс. руб. до 259 810 тыс. руб. (на 5 412 тыс. руб.).

Значение прибыли от продаж за 2020 год составило 29 663 тыс. руб. За два последних года прирост финансового результата от продаж составил 7 212 тыс. руб.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.

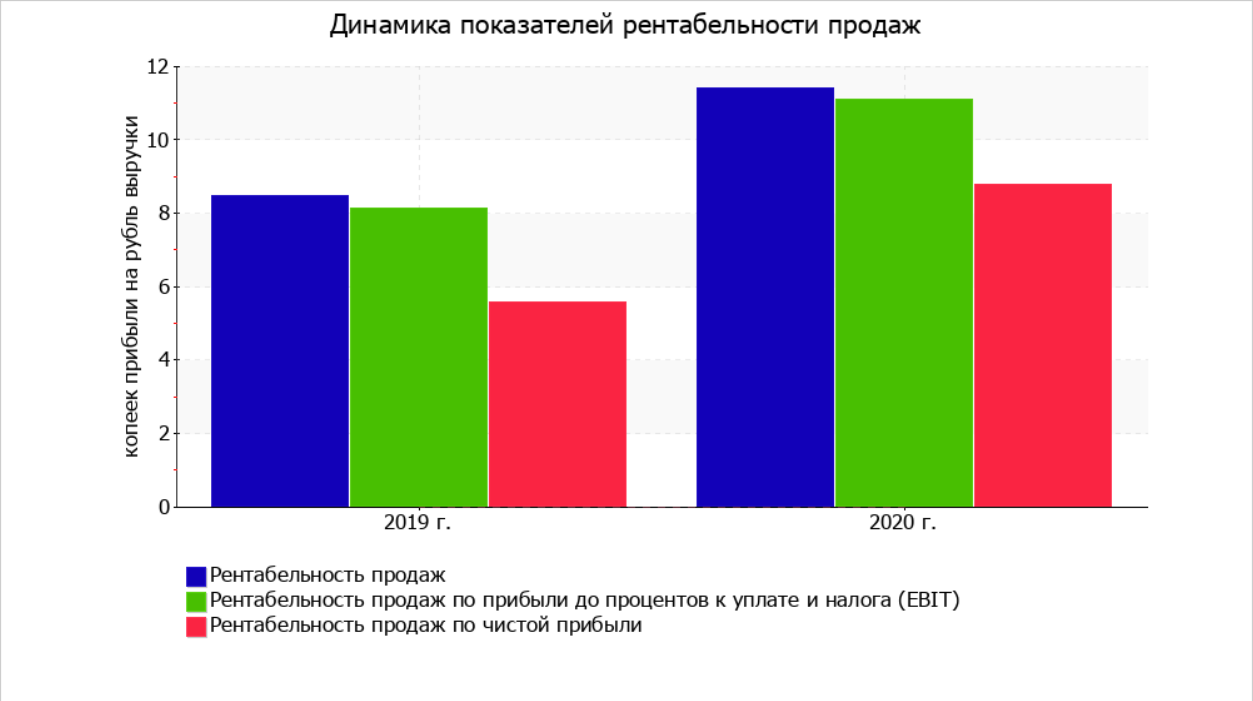


1.4. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019 г.	2020 г.	*коп.*, (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	8,5	11,4	+2,9	+34,9

2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,1	11,1	+3	+36,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	5,6	8,8	+3,2	+56,9

За последний год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.



1.5. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию по состоянию на 31.12.2020) и результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование" за два года.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- положительная динамика рентабельности продаж;
- увеличение собственного капитала Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование" при том что, активы организации практически остались на том же уровне;
- за последний год получена прибыль от продаж (29 663 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+7 212 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 22 782 тыс. руб. (+7 957 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки.

Как видно из приведенного анализа, основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Подъемно-транспортное оборудование" имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности.