

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОММУНАЛЬНИК"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7520000828

Код причины постановки на учет (КПП): 752001001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30).

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОММУНАЛЬНИК"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	334	216	0,5	0,3	-118	-35,5
в том числе: основные средства	334	216	0,5	0,3	-118	-35,5
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2.оборотные, всего	70 158	67 598	99,5	99,7	-2 560	-3,6
в том числе: запасы	6 323	6 407	9	9,4	+84	+1,3
дебиторская задолженность	7 733	7 595	11	11,2	-138	-1,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 341	736	4,7	1,1	-2 605	-78
Пассив						
1. Собственный капитал	1 009	1 503	1,4	2,2	+494	+49
2. Долгосрочные обязательства, всего	50 900	49 200	72,2	72,6	-1 700	-3,3
в том числе: заемные средства	50 900	49 200	72,2	72,6	-1 700	-3,3

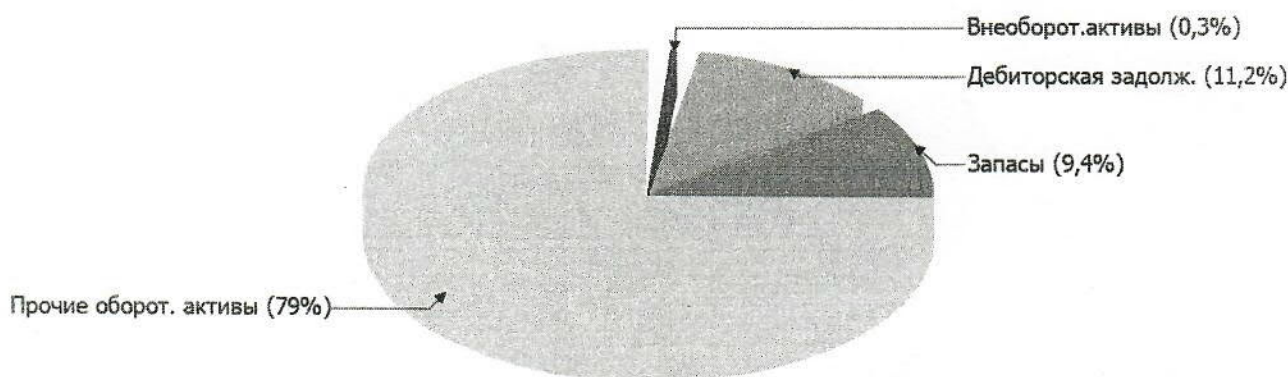
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	18 583	17 111	26,4	25,2	-1 472	-7,9
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	70 492	67 814	100	100	-2 678	-3,8

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31.12.2022 характеризуется значительной долей (99,7%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период изменились незначительно (на 3,8%). Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 49%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г.



Снижение активов организации связано, в основном, со снижением показателя по строке "денежные средства и денежные эквиваленты" на 2 605 тыс. руб. (или 91,1% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- доходы будущих периодов – 1 772 тыс. руб. (51%)
- долгосрочные заемные средства – 1 700 тыс. руб. (49%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие оборотные активы" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+99 тыс. руб. и +494 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31.12.2022 составил 1 503,0 тыс. руб. прирост собственного капитала в течение анализируемого периода составил 494 тыс. руб.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	1 009	1 503	1,4	2,2	+494	+49
2. Уставный капитал	80	80	0,1	0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	929	1 423	1,3	2,1	+494	+53,2

Чистые активы организации на 31.12.2022 намного (в 18,8 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 49% за год. 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.

