

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)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	386	334	0,5	0,5	-52	-13,5
в том числе: основные средства	386	334	0,5	0,5	-52	-13,5
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	75 184	70 158	99,5	99,5	-5 026	-6,7
в том числе: запасы	5 275	6 323	7	9	+1 048	+19,9
дебиторская задолженность	5 664	7 733	7,5	11	+2 069	+36,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11 484	3 341	15,2	4,7	-8 143	-70,9
Пассив						
1. Собственный капитал	593	1 009	0,8	1,4	+416	+70,2
2. Долгосрочные обязательства, всего	50 900	50 900	67,4	72,2	-	-
в том числе: заемные средства	50 900	50 900	67,4	72,2	-	-

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)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	593	1 009	0,8	1,4	+416	+70,2
2. Уставный капитал	80	80	0,1	0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	513	929	0,7	1,3	+416	+81,1

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 намного (в 12,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 70,2% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.

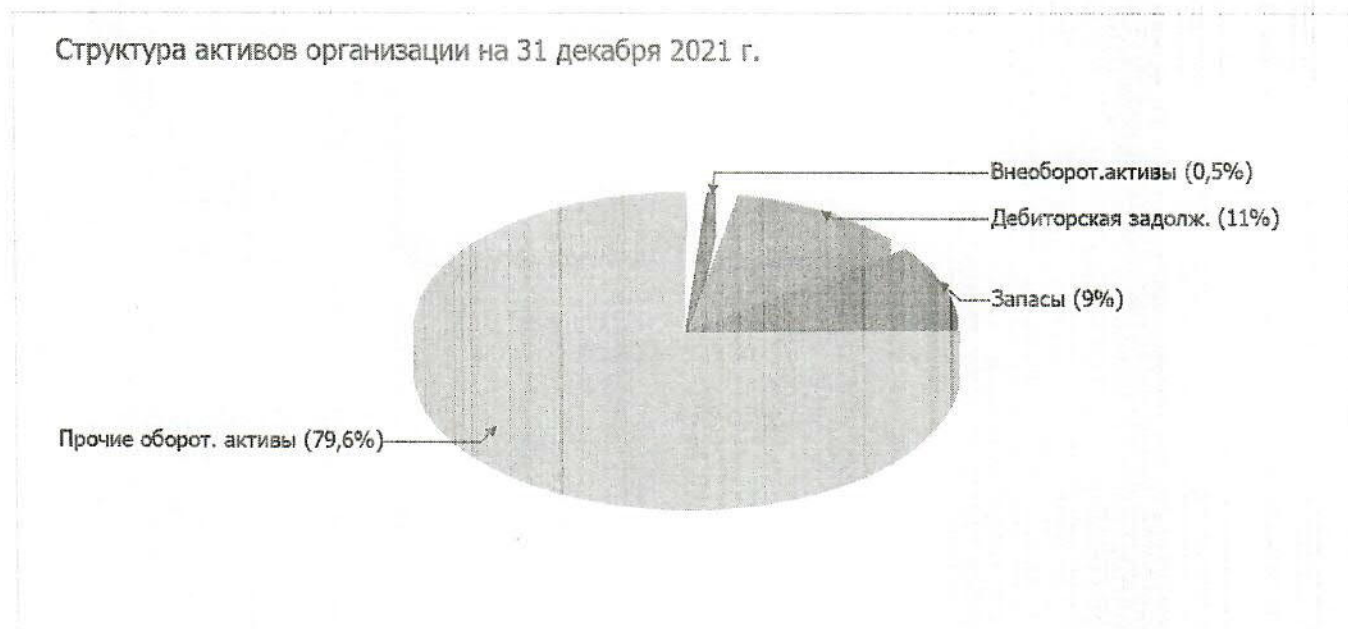


Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	24 077	18 583	31,9	26,4	-5 494	-22,8
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	75 570	70 492	100	100	-5 078	-6,7

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

Структура активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2021) характеризуется большой долей (99,5%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации в течение анализируемого периода уменьшились на 5 078 тыс. руб. (на 6,7%). Хотя имело место уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 70,2%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

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



Снижение активов организации связано, главным образом, со снижением показателя по строке "денежные средства и денежные эквиваленты" на 8 143 тыс. руб. (или 99,4% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "доходы будущих периодов" (-5 833 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за последний год).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+2 069 тыс. руб. и +416 тыс. руб. соответственно).

на 31.12.2021 собственный капитал организации равнялся 1 009,0 тыс. руб., что на 416 тыс. руб., или на 70% выше значения по состоянию на 31.12.2020.