

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
------------------------	-------------------------	------------	------------------------------------	--------------------------------	---

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

-	Нематериальные активы	1110	0	0	0
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
-	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
-	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
-	Основные средства	1150	0	0	0
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
-	Финансовые вложения	1170	0	0	0
-	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
-	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
-	Итого по разделу I	1100	0	0	0

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

-	Запасы	1210	1	1	1
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	0	0	0
-	Дебиторская задолженность	1230	35207	34136	28066
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	923	804	2282
-	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
-	Итого по разделу II	1200	36131	34941	30349
-	БАЛАНС	1600	36131	34941	30349



1050 8039

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(0)	(0)	(0)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
-	Резервный капитал	1360	0	0	0
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3465	4985	3901
-	Итого по разделу III	1300	3475	4995	3911

III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³

-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1410	5613	0	0
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0
-	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
-	Прочие обязательства	1450	0	0	0
-	Итого по разделу IV	1400	5613	0	0



1050 8046

ИНН

4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП

4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения¹*Наименование показателя**Код строки**На отчетную дату отчетного периода**На 31 декабря предыдущего года**На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*

1 2 3 4 5 6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1510	4	4	4
-	Кредиторская задолженность	1520	20696	28265	26196
-	Доходы будущих периодов	1530	6343	1677	238
-	Оценочные обязательства	1540	0	0	0
-	Прочие обязательства	1550	0	0	0
-	Итого по разделу V	1500	27043	29946	26438
-	БАЛАНС	1700	36131	34941	30349

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 28.03.2024 в 12:57**Имя файла «NO_BUHOTCH_4246_4246_4246019908424601001_20240328_283a1103-b9af-4990-9c09-b19cac37b90e»**



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

1050 8060

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
		1191	-	-	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
		1211	-	-	-
		1212	-	-	-
		1213	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	34857	31681	27636
	авансы поставщикам	1232	136	15	26
	расчеты по налогам и сборам	1233	151	209	354
	прочие		63	2231	50
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
		1251	-	-	-
		1252	-	-	-
		1253	-	-	-



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

1050 8084

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371	-	-	-
		1372	-	-	-
		1373	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411	-	-	-
		1412	-	-	-
		1413	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:					
		1421	-	-	-
		1422	-	-	-
		1423	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431	-	-	-
		1432	-	-	-
		1433	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
		1451	-	-	-
		1452	-	-	-
		1453	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
		1511	-	-	-
		1512	-	-	-
		1513	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
	задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	11857	20932	18712
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	556	144	141
	задолженность перед персоналом организации	1523	262	234	190
	прочие кредиторы		8021	6955	7153



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

1050 8091

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Доходы будущих периодов (стр. 1530), из них:					
	средства собственников на текущий ремонт	1531	3649	3427	1687
	средства населения, начисленные населению, не предъявленные РСО	1532	2693	0	0
		1533	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), из них:					
		1541	-	-	-
		1542	-	-	-
		1543	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), из них:					
		1551	-	-	-
		1552	-	-	-
		1553	-	-	-



1050 8107

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения¹

1	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
			4	5
-	Выручка ²	2110	126981	124736
-	Себестоимость продаж	2120	(119649)	(114432)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	7332	10304
-	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
-	Управленческие расходы	2220	(8257)	(8176)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(925)	2128
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
-	Проценты к получению	2320	731	723
-	Проценты к уплате	2330	(13)	(0)
-	Прочие доходы	2340	946	47
-	Прочие расходы	2350	(2191)	(1503)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1452)	1395
-	Налог на прибыль ³	2410	(37)	(341)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(37)	(341)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	0	0
-	Прочее	2460	0	0
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1489)	1054
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	(1489)	1054
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 28.03.2024 в 12:57

Имя файла «NO_BUHOTCH_4246_4246_4246019908424601001_20240328_283a1103-b9af-4990-9c09-b19cac37b90e»



1050 8114

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах*Лист представляется при наличии детализации*

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), из них:				
	коммунальные услуги	2111	76946	76318
	жилищные услуги	2112	34032	34304
	текущий ремонт	2113	8141	6273
	прочие		940	391
	услуги по управлению		6922	7450
Себестоимость продаж (стр. 2120), из них:				
	коммунальные услуги	2121	(76798)	(74999)
	жилищные услуги	2122	(34710)	(33160)
	текущий ремонт	2123	(8141)	(6273)
Коммерческие расходы (стр. 2210), из них:				
		2211	(-)	(-)
		2212	(-)	(-)
		2213	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), из них:				
		2221	(-)	(-)
		2222	(-)	(-)
		2223	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), из них:				
		2311	-	-
		2312	-	-
		2313	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), из них:				
		2321	-	-
		2322	-	-
		2323	-	-



1050 8169

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6

Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)

10 (-) - - 3901 3911

(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3210)

0 - - - 1084 1084

в том числе:

чистая прибыль (3211)

1084 1084

переоценка имущества (3212)

- -

- -

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)

- -

- -

дополнительный выпуск акций (3214)

- - -

- -

увеличение номинальной стоимости акций (3215)

- - -

- -

реорганизация юридического лица (3216)

- - -

- -

Уменьшение капитала – всего: (3220)

(-) - (-) (-) (-) (-)

в том числе:

убыток (3221)

(-) (-)

переоценка имущества (3222)

(-)

(-) (-)

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)

(-)

(-) (-)

уменьшение номинальной стоимости акций (3224)

(-) - -

- - (-)

уменьшение количества акций (3225)

(-) - -

- - (-)

реорганизация юридического лица (3226)

- - -

- - (-)

дивиденды (3227)

(-) (-)

Изменение добавочного капитала (3230)

- - -

Изменение резервного капитала (3240)

- - -



1050 8176

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

10 (-) - - 4985 4995

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

- - - - - -

в том числе:

чистая прибыль (3311)

- -

переоценка имущества (3312)

- -

- -

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)

- -

- -

дополнительный выпуск акций (3314)

- - - - - -

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

- - - - - -

реорганизация юридического лица (3316)

- - - - - -

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0) - (-) (-) (1520) (1520)

в том числе:

убыток (3321)

(1520) (1520)

переоценка имущества (3322)

(-) -

(-) (-)

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)

(-) -

(-) (-)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

(-) - - - - -

уменьшение количества акций (3325)

(-) - - - - -

реорганизация юридического лица (3326)

- - - - - - (-)

дивиденды (3327)

(-) (-)

Изменение добавочного капитала (3330)

- - -

Изменение резервного капитала (3340)

- -

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

10 (-) - - 3465 3475



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года 6
			за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	

Капитал – всего:

до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-

в том числе:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года		На 31 декабря предыдущего предыдущему 5
			4	5	
Чистые активы	3600	3465	4985	3901	



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 3

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	172277	156133
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	166525	155988
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссационных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5752	145
Платежи – всего	4120	(172158)	(157611)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(129201)	(112872)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5076)	(7026)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(0)	(165)
прочие платежи	4129	(34547)	(37548)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	119	(1478)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Принято 28.03.2024 в 12:57

Имя файла «NO_BUHOTCH_4246_4246_4246019908424601001_20240328_283a1103-b9af-4990-9c09-b19cac37b90e»



ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

1050 8213

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Наименование показателя

1

Код строки

2

За отчетный год

За предыдущий год

Денежные потоки от финансовых операций

Поступления – всего

в том числе:

получение кредитов и займов

денежных вкладов собственников (участников)

от выпуска акций, увеличения долей участия

от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.

прочие поступления.

Платежи – всего

в том числе:

собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)

в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов

прочие платежи

Сальдо денежных потоков от финансовых операций

Сальдо денежных потоков за отчетный период

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Код строки

3

4

4310

-

-

4311

-

-

4312

-

-

4313

-

-

4314

-

-

4319

-

-

4320

(-)

(-)

4321

(-)

(-)

4322

(-)

(-)

4323

(-)

(-)

4329

(-)

(-)

4300

-

-

4400

119

(1478)

4450

804

2282

4500

923

804

4490

-

-



1050 8220

ИНН 4 2 4 6 0 1 9 9 0 8

КПП 4 2 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

Дополнительные строки отчета о движении денежных средств*Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)*

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный период 3	За предыдущий год 4
Вписываемый показатель	4114	-	-
Вписываемый показатель	4115	-	-
Вписываемый показатель	4116	-	-
Вписываемый показатель	4125	(3334)	(-)
Вписываемый показатель	4126	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4215	-	-
Вписываемый показатель	4216	-	-
Вписываемый показатель	4217	-	-
Вписываемый показатель	4225	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4226	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4227	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4315	-	-
Вписываемый показатель	4316	-	-
Вписываемый показатель	4317	-	-
Вписываемый показатель	4324	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4325	(-)	(-)
Вписываемый показатель	4326	(-)	(-)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4246019908

Код причины постановки на учет (КПП): 424601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

2. Анализ финансового положения Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

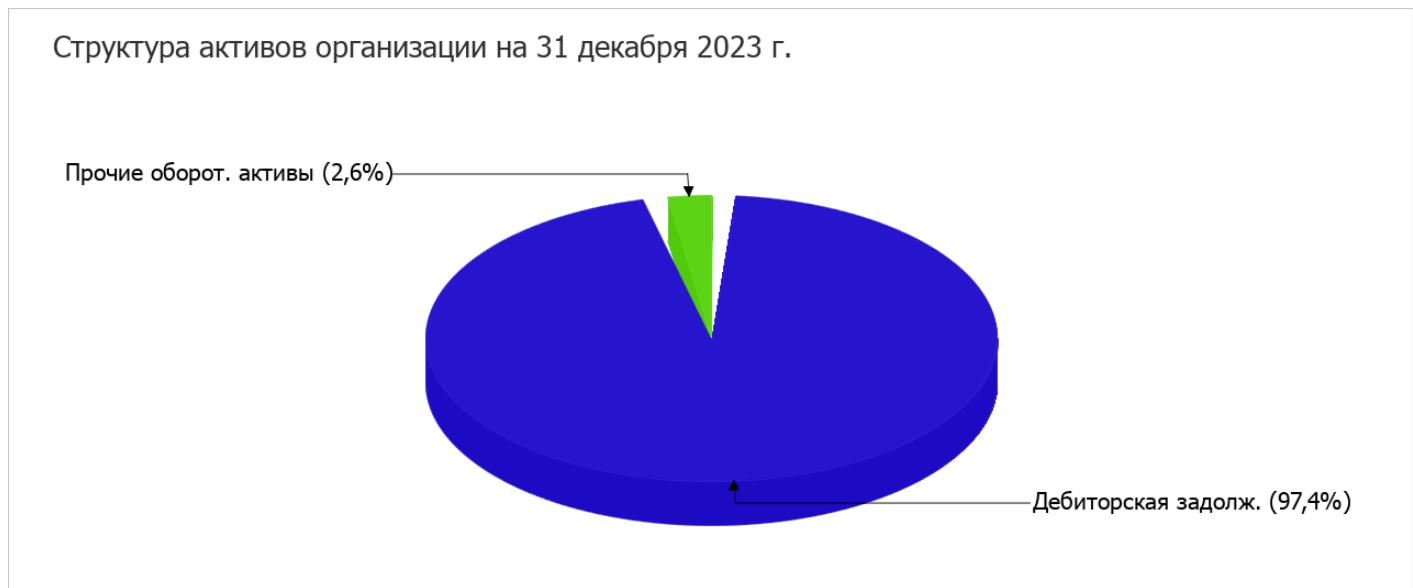
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
Актив						
1. Внеборотные активы	–	–	–	–	–	–
в том числе: основные средства	–	–	–	–	–	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	34 941	36 131	100	100	+1 190	+3,4
в том числе: запасы	1	1	<0,1	<0,1	–	–
дебиторская задолженность	34 136	35 207	97,7	97,4	+1 071	+3,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	804	923	2,3	2,6	+119	+14,8
Пассив						
1. Собственный капитал	4 995	3 475	14,3	9,6	-1 520	-30,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	5 613	–	15,5	+5 613	–
в том числе: заемные средства	–	5 613	–	15,5	+5 613	–

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			тыс. руб. (гр.3-гр.2) : гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)			
3. Краткосрочные обязательства*, всего	29 946	27 043	85,7	74,8		-2 903	-9,7
в том числе: заемные средства	4	4	<0,1	<0,1		-	-
Валюта баланса	34 941	36 131	100	100		+1 190	+3,4

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

Активы на 31.12.2023 характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за весь период несколько увеличились (на 3,4%). Несмотря на увеличение активов, собственный капитал уменьшился на 30,4%, что свидетельствует об отрицательной динамике имущественного положения организации.

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



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 1 071 тыс. руб. (90%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 119 тыс. руб. (10%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 5 613 тыс. руб. (54,6%)
- доходы будущих периодов – 4 666 тыс. руб. (45,4%)

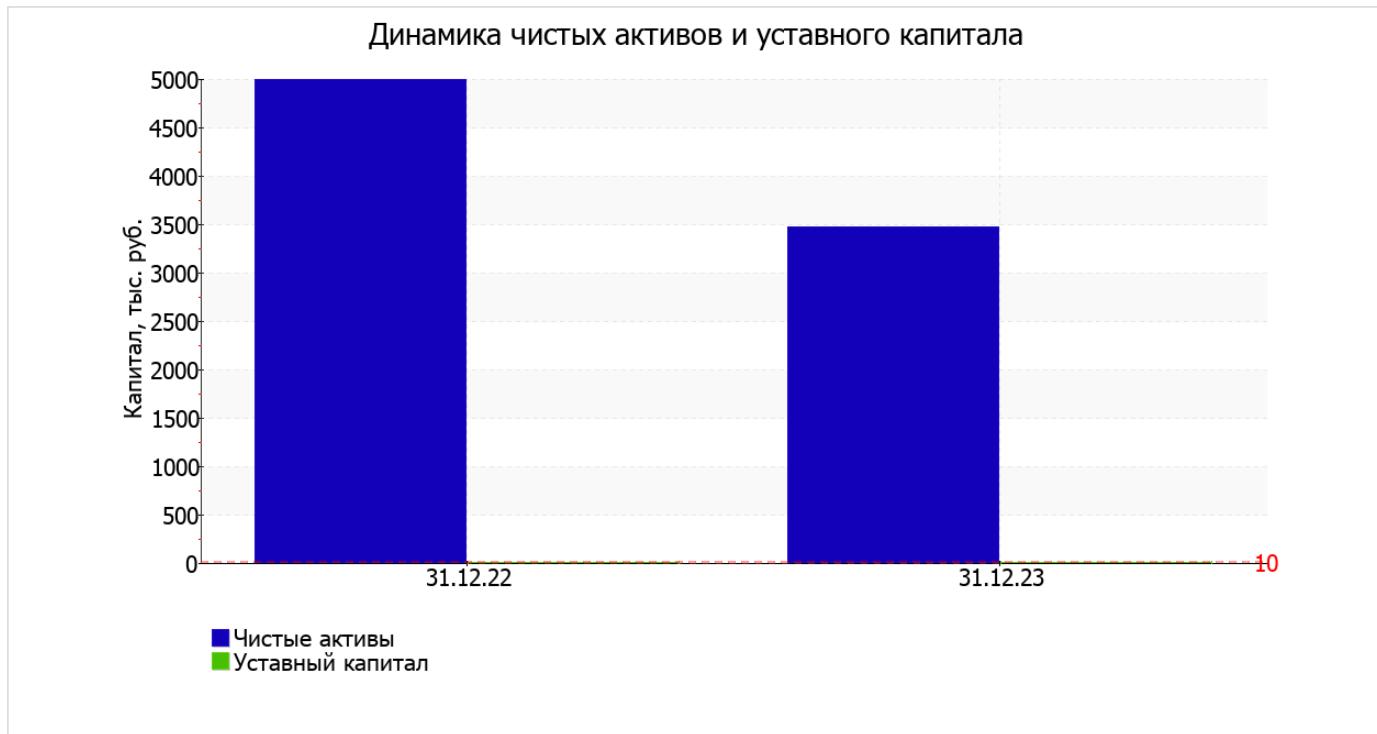
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "кредиторская задолженность" в пассиве (- 7 569 тыс. руб.).

за весь рассматриваемый период собственный капитал организации снизился на **1 520,0** тыс. руб., или на **30,4%**, с **4 995,0** тыс. руб. до **3 475,0** 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)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	4 995	3 475	14,3	9,6	-1 520	-30,4
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	4 985	3 465	14,3	9,6	-1 520	-30,5

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2023 намного (в **347,5** раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов на **30,4%** за весь рассматриваемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

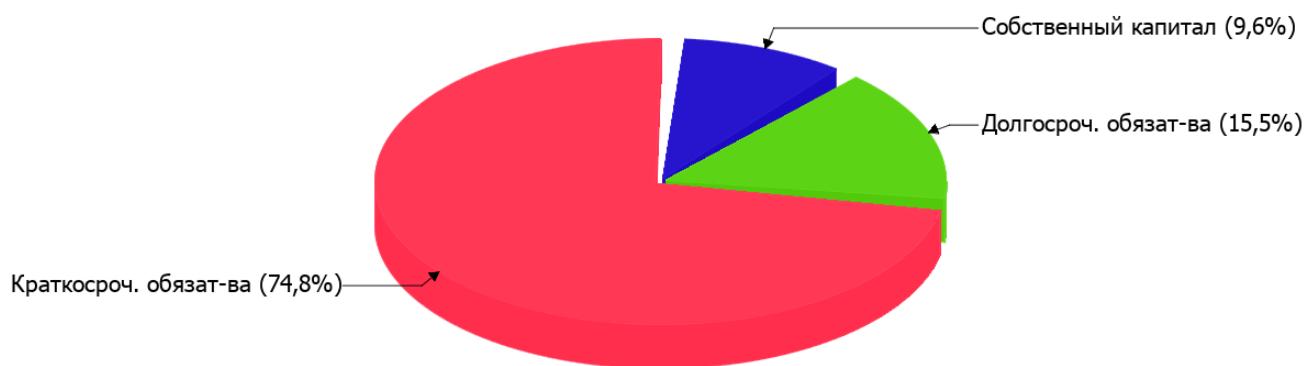
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
Коэффициент автономии	0,14	0,1	-0,04	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,14	0,1	-0,04	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,14	0,25	+0,11	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	–	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	4 995,00	3 475,00	-1 520,00	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	0,83	-0,17	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) составил 0,1. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (10% от общего капитала) общество в значительной степени зависит от кредиторов. коэффициент автономии за весь анализируемый период снизился на 0,04.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2023 г.



в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами существенно уменьшился до **0,1** (**-0,04**). на последний день анализируемого периода (31.12.2023) значение коэффициента соответствует норме.

коэффициент покрытия инвестиций за год резко вырос – с **0,14** до **0,25** (т. е. **+0,11**). Значение коэффициента на 31.12.2023 значительно ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **25%**).

С **4 995,00** до **3 475,00** снизился коэффициент обеспеченности материальных запасов в течение анализируемого периода. на 31 декабря 2023 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (82,8% и 17,2% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 17,2%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,17	1,34	+0,17	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,17	1,34	+0,17	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,03	–	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (**1,34** против нормативного значения 2). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на **0,17**.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – **1,34** при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение ниже нормы (**0,03**). При этом с начала периода коэффициент остался неизменным.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус" за весь рассматриваемый период приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила убыток от продаж в размере **925** тыс. руб., что составило 0,7% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде имела место прибыль в сумме **2 128** тыс. руб.

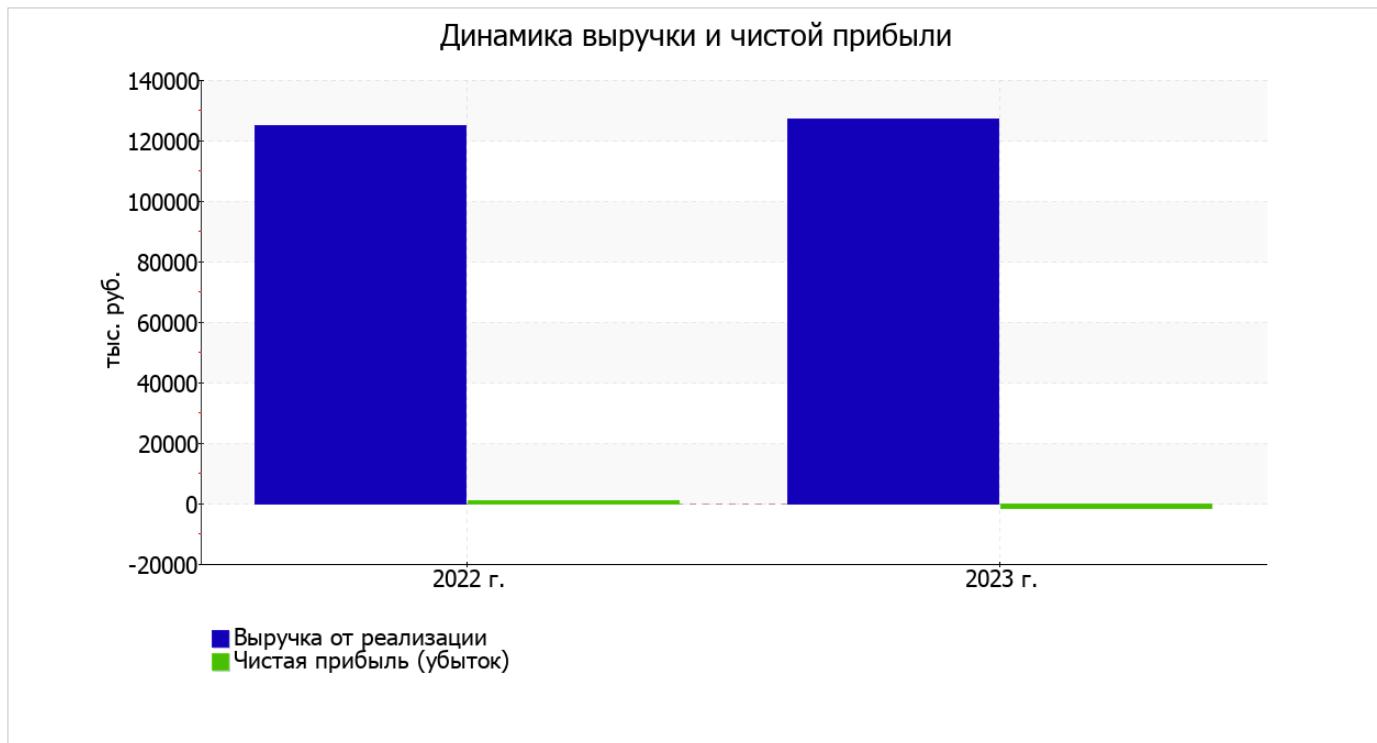
По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **2 245** и **5 298** тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (**+4,3%**) опережает изменение выручки (**+1,8%**)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил **527** тыс. руб., что на 206 тыс. руб. (28,1%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 57% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	124 736	126 981	+2 245	+1,8	125 859
2. Расходы по обычным видам деятельности	122 608	127 906	+5 298	+4,3	125 257
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2 128	-925	-3 053	↓	602
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-733	-514	+219	↑	-624
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 395	-1 439	-2 834	↓	-22
6. Проценты к уплате	–	13	+13	–	7
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-341	-37	+304	↑	-189
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	1 054	-1 489	-2 543	↓	-218
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	1 054	-1 489	-2 543	↓	-218
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-1 520	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус" в течение всего анализируемого периода.



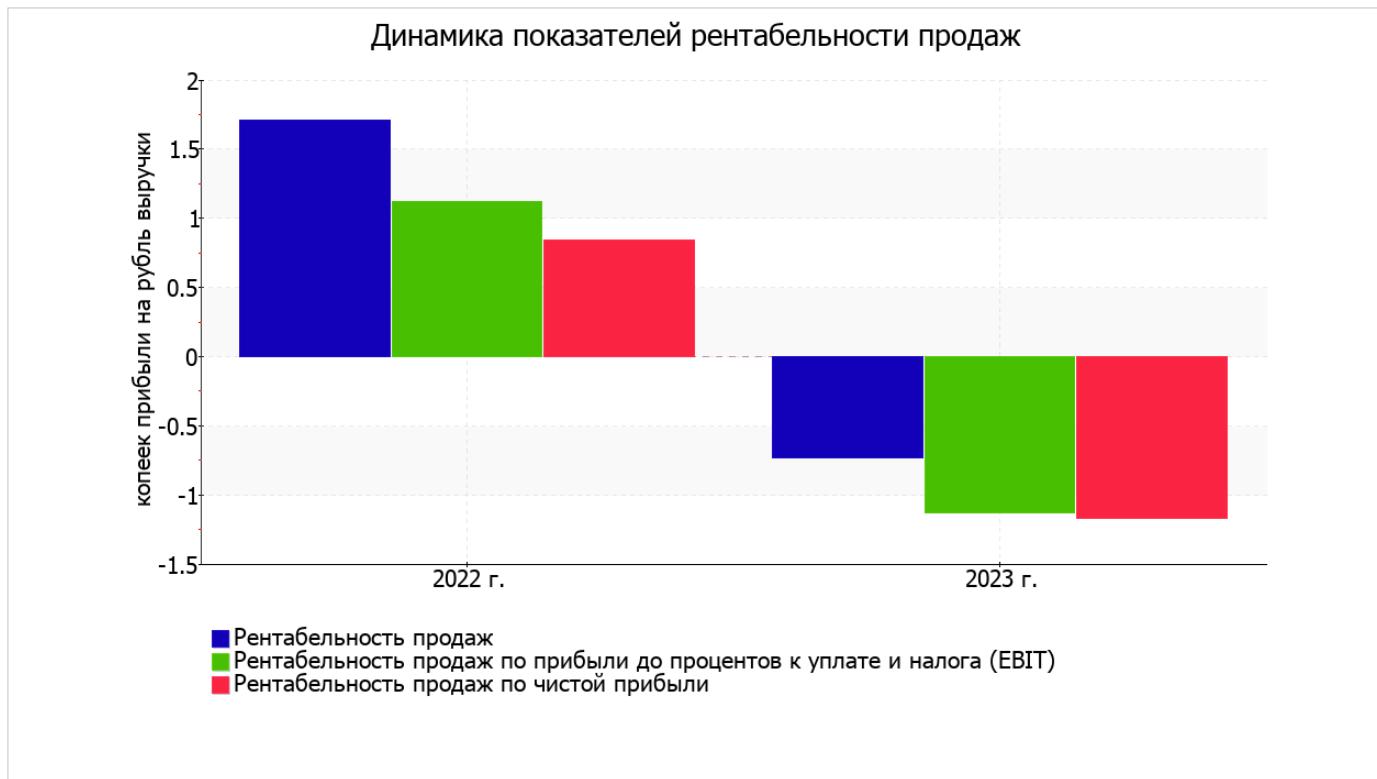
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 13%.	1,7	-0,7	-2,4	↓
2. Рентабельность продаж по ЕБИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,1	-1,1	-2,2	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 6%.	0,8	-1,2	-2	↓

[За последний период] организация получила убыток как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило отрицательные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила убыток в размере **-0,7** копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (**-2,4** коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за последний год составил **-1,1%**. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось **-1,1** коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2023 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-35,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 14%.
Рентабельность активов (ROA)	-4,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 7% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	-20,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес убыток в размере **0,352** руб.

за последний год значение рентабельности активов, равное **-4,2%**, можно охарактеризовать как явно не соответствующее норме.

3.3. Деловая активность (обращиваемость активов и обязательств)

В следующей таблице рассчитаны показатели обращиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель обращиваемости кредиторской задолжности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2023 г.
	2023 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 153 дн.)	102	3,6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.)	<1	127 906,0
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 82 и менее дн.)	100	3,7
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	70	5,2
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 449 и менее дн.)	102	3,6
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	12	30

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов в течение анализируемого периода показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 102 календарных дня.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус".

Анализ выявил следующие критические показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормы;
- падение рентабельности продаж (-2,4 процентных пункта от рентабельности 1,7% за аналогичный период года, предшествующего отчёtnому);
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 25% (нормальное значение для данной отрасли: 80% и более);
- за последний год получен убыток от продаж (-925 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-3 053 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил -1 489 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (-2,2 коп. от данного показателя за аналогичный период года, предшествующего отчёtnому).

Следующие 4 показателя финансового положения организации имеют отрицательные значения:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,1);
- на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,1) соответствует норме;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;
- отрицательная динамика изменения собственного капитала организации Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус" при том что, активы организации изменились несущественно (на 3,4%).

Показатели финансового положения организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдаются нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Проведенный анализ показывает, что финансовое состояние Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации незначительная, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью Управляющая
Компания "Крокус",
4246019908/424601001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**4246, Межрайонная ИФНС России
№ 9 по Кемеровской области -**

Налоговый орган Кузбассу настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Крокус",
4246019908/424601001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **28.03.2024** в **12.11.31** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

NO_BUHOTCH_4246_4246_4246019908424601001_20240328_283a1103-b9af-4990-9c09-

в файлах b19cac37b90e
(наименование файлов)

4246, Межрайонная ИФНС России № 9 по Кемеровской области -

в налоговый орган Кузбассу,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **28.03.2024** и принята налоговым органом **28.03.2024**,

регистрационный номер 0000000002120256366

4246, Межрайонная ИФНС России № 9 по Кемеровской области - Кузбассу

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен

через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2024 в 12:54

4246 Межрайонная ИФНС России № 9 по Кемеровской области

Кашперская Татьяна Николаевна, начальник инспекции

Сертификат: ef1ce421738250e0a25a9107e9a88e7a28741732

Действует с 31.01.2024 до 25.04.2025