

Решение об оценке имущества гражданина

Дата: 24 июля 2022 г.

Место составления: г. Тюмень

Наименование арбитражного суда, в производстве которого находится дело о банкротстве	АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ
Номер дела	A40-137178/2021 186-399Ф
Дата принятия судебного акта о введении процедуры банкротства	Полный текст решения изготовлен 23.03.2022 г. Резолютивная часть решения объявлена 22.03.2022 г.
Дата назначения арбитражного управляющего	22.03.2022 г.

Сведения об арбитражном управляющем

Наименование саморегулируемой организации арбитражных управляющих, членом которой является арбитражный управляющий	Ассоциация "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа"
Номер и дата регистрации в едином государственном реестре саморегулируемых организаций арбитражных управляющих	002
Наименование страховой организации, с которой заключен договор о страховании ответственности арбитражного управляющего	ООО "АК БАРС СТРАХОВАНИЕ"
Номер договора страхования, дата его заключения и срок действия	ОАУ 000555/22/1695-10 от 27.06.2022, действителен с 22.07.2022 г. по 21.07.2023 г.
Адрес для направления корреспонденции арбитражному управляющему	115191, г Москва, Гамсоновский пер, 2, 1, 85

Сведения о должнике

Ф.И.О.	Ермолаева Елена Дмитриевна
Дата рождения	06.06.1976
Место рождения	г. Москва
ИНН	772611869994
СНИЛС	109-014-532 15
Место жительства	105082, г Москва, ул. Бакунинская, 50, 3, 18

В соответствии с п. 2 ст. 213.26 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) оценка имущества гражданина, которое включено в конкурсную массу в соответствии с настоящим Федеральным законом, проводится финансовым управляющим самостоятельно, о чем финансовым управляющим принимается решение в письменной форме. Проведенная оценка может быть оспорена гражданином, кредиторами, уполномоченным органом в деле о банкротстве гражданина.

Оценка рыночной стоимости имущества должника проводится в целях определения начальной цены продажи имущества в процедуре реализации имущества, для предоставления в деле о банкротстве гражданина в суд, гражданину, кредиторам, уполномоченным органам.

В соответствии со ст. 14 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» оценщик имеет право применять самостоятельно методы проведения оценки объекта оценки в соответствии со стандартами оценки.

Объект оценки: 1/3 долей в уставном капитале ООО «Резалит» (ИНН 7733649141)

Ермолаева Елена Дмитриевна является одним из учредителей ООО «Резалит», уставный капитал Общества составляет 12 000 руб., размер доли Ермолаевой Е.Д. – 4 000 руб. или 1/3 от размера УК. Основной вид деятельности – 71.11. Деятельность в области архитектуры

Финансовые показатели и коэффициенты*:

* по данным отчетности, опубликованной в системе бухгалтерского и складского учета («СБИС» <https://sbis.ru/>)

Абсолютная ликвидность (КАБЛ)

Динамика изменения коэффициента абсолютной ликвидности

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,00	0,33	0,48

Вывод: Коэффициент абсолютной ликвидности на конец анализируемого периода находится выше значения 0,35, что позволяет сделать вывод о том, что у предприятия имеется неоправданно высокий объем свободных денежных средств, их использование производится неэффективно. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, и на 31.12.2021 значение равно 0,48.

Текущая ликвидность

Динамика изменения коэффициента текущей ликвидности

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,18	0,38	0,97

Вывод: Коэффициент текущей ликвидности на конец анализируемого периода меньше 1, что позволяет сделать вывод о том, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать свои текущие обязательства, существует высокий финансовый риск. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, не соответствующее нормальному, и на 31.12.2021 значение равно 0,97.

Обеспеченность обязательств активами

Динамика изменения показателя обеспеченности обязательств активами

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,18	0,38	0,97

Вывод: Показатель обеспеченности обязательств активами на конец анализируемого периода меньше 1, что позволяет сделать вывод о том, что у предприятия недостаточно активов, которые можно направить на погашение всех имеющихся обязательств. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, не соответствующее нормальному, и на 31.12.2021 значение равно 0,97.

Платежеспособность по текущим обязательствам

Динамика изменения степени платежеспособности по текущим обязательствам

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	1,51	0,00	11,48

Вывод: Степень платежеспособности по текущим обязательствам на конец анализируемого периода более 3, что позволяет сделать вывод о том, что предприятие находится в тяжелом положении и платежеспособность его находится на достаточно низком уровне в течение рассматриваемого периода. На всем промежутке анализируемого периода наблюдается ухудшение показателя, и на 31.12.2021 значение равно 11,48.

Автономия (финансовая независимость)

Динамика изменения коэффициента автономии

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,40	0,34	0,09

Вывод: Коэффициент автономии (финансовой независимости) на конец анализируемого периода менее 0,5, что позволяет сделать вывод о том, что у предприятия высокий риск неплатежеспособности, предприятие финансово неустойчиво и зависимо от сторонних кредиторов. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, не соответствующее нормальному, и на 31.12.2021 составляет 0,09.

Обеспеченность оборотными средствами

Динамика изменения коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,40	0,34	0,09

Вывод: Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах) на конец анализируемого периода менее 0,1, что позволяет сделать вывод о том, что структура баланса предприятия неудовлетворительная, предприятие несостоятельно. При этом на всем промежутке анализируемого периода наблюдается ухудшение показателя, и на 31.12.2021 значение равно 0,09.

Доля просроченной кредиторской задолженности

Изменения доли просроченной кредиторской задолженности в пассивах (%)

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	28,48 %	38,52 %	83,99 %

Вывод: Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах на конец анализируемого периода более 20%, что позволяет сделать вывод о том, что у предприятия наблюдается ухудшение состояния

задолженности перед кредиторами и увеличение сторонних источников пополнения оборотных активов. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, не соответствующее нормальному, и на 31.12.2021 составляет 83,99%.

Отношение дебиторской задолженности к активам

Динамика изменения показателя отношения дебиторской задолженности к совокупным активам

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,11	0,03	0,44

Вывод: Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам на конец анализируемого периода находится в диапазоне от 0,4 до 0,7, что позволяет сделать вывод о том, что предприятие ведет неэффективную работу с дебиторами, активы Предприятия низко ликвидные. При этом на всем промежутке анализируемого периода наблюдается ухудшение показателя, и на 31.12.2021 значение равно 0,44.

Рентабельность активов (РА)

Динамика изменения рентабельности активов (%)

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	1,61 %	0,40 %	1,17 %

Вывод: Рентабельность активов на конец анализируемого периода имеет положительное значение, что позволяет сделать вывод о том, что предприятие использует активы с прибылью. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, соответствующее оптимальному, и на 31.12.2021 составляет 1,17%.

Норма чистой прибыли

Динамика изменения нормы чистой прибыли (%)

Дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Значение	0,34 %	0,00 %	1,23 %

Вывод: Норма чистой прибыли на конец анализируемого периода менее 10%, что позволяет сделать вывод о том, что доходность хозяйственной деятельности предприятия достаточно низкая. В рассматриваемом периоде данный коэффициент сохранял значение, не соответствующее оптимальному, и на 31.12.2021 составляет 1,23 %.

Данные бухгалтерского баланса

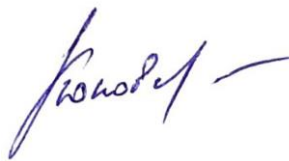
Строка баланса	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021/ 31.12.2019
Запасы	8 575	8 575	5 501	-3 074
НДС по приобретенным ценностям	705	705	755	50
Деб. задолженность	1 127	414	22 485	21 358
Ден. средства и ден. эквиваленты	15	2 508	22 194	22 179
Фин. вложения	0	170	240	240
<i>Итого Активы, принимаемые к расчету</i>	<i>10 422</i>	<i>12 372</i>	<i>51 175</i>	<i>-</i>
Капитал и резервы	4 142	4 202	4 800	658
Краткосрочные заемные средства	3 312	3 404	3 391	79
Кред. задолженность	2 968	4 766	42 984	40 016
<i>Итого Пассивы, принимаемые к расчету</i>	<i>6 280</i>	<i>8 170</i>	<i>46 375</i>	<i>-</i>
Чистые активы	4 142	4 202	4 800	x

За рассматриваемый период запасы снизились на 3,1 млн.руб., дебиторская задолженность и денежные средства возросли на 21,4 млн.руб. и 22,2 млн.руб. соответственно. При этом, кредиторская задолженность также значительно возросла – на 40 млн. руб., краткосрочные заемные средства значительно не увеличились (+ 79 000 руб.)

Действительная стоимость доли равна стоимости чистых активов, рассчитанной пропорционально доле участника в уставном капитале. Чистые активы выявляются по данным бухгалтерского баланса (приказ Минфина №84 Н от 28-08-14).

Таким образом, проведя анализ и расчеты, финансовый управляющий установил, что действительная стоимость 100% долей в ООО «Резалит» составляет 4 800 000 руб., в т.ч. доля Ермолаевой Е.Д. (4 000 руб. или 1/3 от размера УК) = $4\,800\,000 / 3 = 1\,600\,000$ руб.

Финансовый управляющий
Ермолаевой Елены Дмитриевны



Е.С. Попова