

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО "ПРОФИТ" за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФИТ" (далее - Общество) осуществляет деятельность в сфере розничной торговли через информационно-коммуникационную сеть Интернет (ОКВЭД 47.91.2).

Основные сведения:

- ИНН: 7751263158
- ОКПО: 77512631
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная собственность
- Местонахождение: 108842, Город Москва, вн.тер. г. Городской Округ Троицк, г Троицк, пл Академическая, дом 4, помещение 3/18
- Единица измерения показателей: тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Анализ изменений активов и пассивов

2.1.1. Активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Запасы	1210 15 155	6 549		+8 606 (+131,4%)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250 364	318		+46 (+14,5%)
Финансовые и другие оборотные активы	1230 6 675	1 111		+5 564 (+500,8%)
БАЛАНС	1600 22 195	7 978		+14 217 (+178,2%)

Пояснения по существенным изменениям:

- Запасы** (код 1210) увеличились на 8 606 тыс. руб. (+131,4%) и составили 15 155 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024. Рост запасов обусловлен существенным расширением ассортимента товаров и увеличением объемов продаж в 2024 году.

2. **Финансовые и другие оборотные активы** (код 1230) выросли на 5 564 тыс. руб. (+500,8%) и составили 6 675 тыс. руб. Значительный рост связан с увеличением дебиторской задолженности покупателей вследствие роста объема продаж.

2.1.2. Пассивы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Капитал и резервы	1370	8 371	(29)	+8 400
Долгосрочные заемные средства	1410	12 655	8 005	+4 650 (+58,1%)
Кредиторская задолженность	1520	1 169	2	+1 167 (+58350%)
БАЛАНС	1700	22 195	7 978	+14 217 (+178,2%)

Пояснения по существенным изменениям:

1. **Капитал и резервы** (код 1370) увеличились на 8 400 тыс. руб. и достигли положительного значения 8 371 тыс. руб. по сравнению с отрицательным значением (29) тыс. руб. на конец 2023 года. Данное изменение обусловлено получением чистой прибыли за 2024 год в размере 8 400 тыс. руб.
2. **Долгосрочные заемные средства** (код 1410) увеличились на 4 650 тыс. руб. (+58,1%) и составили 12 655 тыс. руб. Рост обусловлен привлечением дополнительного финансирования для расширения деятельности.
3. **Кредиторская задолженность** (код 1520) выросла с 2 тыс. руб. до 1 169 тыс. руб. Значительный рост связан с увеличением объемов закупок товаров у поставщиков для обеспечения растущего спроса.

2.2. Анализ финансовых результатов

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год	Изменение
Выручка	2110	19 284	251	+19 033 (+7582,9%)
Расходы по обычной деятельности	2120	(8 826)	(293)	+8 533 (+2912,3%)
Прочие доходы	2340	177	29	+148 (+510,3%)
Прочие расходы	2350	(270)	(25)	+245 (+980%)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(1 965)	(1)	+1 964
Чистая прибыль (убыток)	2400	8 400	(39)	+8 439

Пояснения по существенным изменениям:

1. **Выручка** (код 2110) увеличилась на 19 033 тыс. руб. и составила 19 284 тыс. руб. за 2024 год. Значительный рост связан с активным развитием онлайн-торговли и расширением клиентской базы.
2. **Расходы по обычной деятельности** (код 2120) увеличились на 8 533 тыс. руб. в связи с ростом объема операционной деятельности.

3. **Налоги на прибыль (доходы)** (код 2410) составили 1 965 тыс. руб. за 2024 год, что отражает рост налоговой нагрузки вследствие значительного увеличения прибыли.
4. **Чистая прибыль** (код 2400) составила 8 400 тыс. руб. за 2024 год по сравнению с убытком в 39 тыс. руб. за 2023 год. Рентабельность по чистой прибыли составила 43,6% ($8\,400 / 19\,284 \times 100\%$).

3. ФИНАНСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ

3.1. Показатели ликвидности

Показатель	Формула расчета	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	19,0 (22 195 / 1 169)	3 989,0 (7 978 / 2)
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства + Финансовые активы) / Краткосрочные обязательства	6,0 (7 039 / 1 169)	714,5 (1 429 / 2)

Коэффициенты ликвидности показывают высокую платежеспособность Общества. Снижение коэффициентов по сравнению с 2023 годом объясняется существенным ростом кредиторской задолженности, однако значения остаются на уровне, многократно превышающем нормативные значения.

3.2. Показатели финансовой устойчивости

Показатель	Формула расчета	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Валюта баланса	0,38 (8 371 / 22 195)	-0,004 (-29 / 7 978)
Коэффициент финансовой зависимости	Заемный капитал / Валюта баланса	0,62 (13 824 / 22 195)	1,004 (8 007 / 7 978)

Коэффициент автономии на 31.12.2024 равен 0,38, что свидетельствует о зависимости Общества от заемных средств, но значительном улучшении по сравнению с 2023 годом, когда собственный капитал был отрицательным.

3.3. Показатели рентабельности

Показатель	Формула расчета	За 2024 год	За 2023 год
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / Выручка $\times 100\%$	54,2% ((19 284 - 8 826) / 19 284 $\times 100\%$)	-16,7% ((251 - 293) / 251 $\times 100\%$)
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Средняя величина активов $\times 100\%$	55,7% (8 400 / ((22 195 + 7 978) / 2) $\times 100\%$)	-0,5% (-39 / 7 978 $\times 100\%$)

Рентабельность продаж и активов в 2024 году существенно выросла и достигла высоких значений, что свидетельствует об эффективности деятельности Общества.

4. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2024 год стал периодом активного роста и развития ООО "ПРОФИТ". Компания продемонстрировала значительное увеличение масштабов деятельности, о чем свидетельствует рост выручки в 77 раз по сравнению с предыдущим годом. Существенное увеличение запасов и финансовых активов отражает расширение ассортимента и клиентской базы.

Финансовое положение компании значительно улучшилось: капитал стал положительным, показатели ликвидности существенно превышают нормативные значения, компания вышла на высокий уровень рентабельности.

Руководство компании планирует продолжить развитие интернет-торговли, оптимизацию структуры запасов и дальнейшее повышение эффективности деятельности в 2025 году.

Руководитель _____ Волков Денис Викторович

23 марта 2025 г.