Пояснения к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дискурс» за 2024 год

Преобладающим для организации видом деятельности, имеющим приоритетное значение, является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Уставный капитал ООО «Дискурс» составляет 542 512 тыс. рублей.

Раскрытие информации по показателям доходов и расходов Общества, тыс. руб, без НДС:

Наименование показателя /значение показателя / год

Выручка – всего (строка 2110): 16 100 / 2024; / 16 559 / 2023

Себестоимость продаж (строка 2120): (12 540) / 2024; / (12 854) / 2023

Валовая прибыль (убыток) (строка 2100): 3 560 / 2024: / 3 705 / 2023

Коммерческие расходы (строка 2210) / 0 / 2024 ; 0 / 2023

Управленческие расходы (строка 2220 / 0 / 2024 ; 0 / 2023

1. Анализ финансового положения

Активы по состоянию на 31.12.2024 г. характеризуются следующим соотношением : 34,1 % внеоборотных активов и 65,9 % текущих. Активы организации за весь период увеличились на 35 390 тыс. рублей (7,1%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился на 2,6 %.

Рост активов организации связан, главным образом, с ростом показателя по строке "запасы" на 62 178 тыс. руб. (или 97,7% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

кредиторская задолженность – 32 959 тыс. руб. (71,8%)

отложенные налоговые обязательства – 12 921 тыс. руб. (28,2%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-20 866 тыс. руб. и -10 490 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на 31.12.2024 составил 400 862,0 тыс. руб., что немного (на 10 490,0 тыс. руб., или на 2,6%) меньше, чем на начало анализируемого периода.

По показателям покрытия собственными оборотными средствами запасов на 31.12.2024 года, наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. Все показателя покрытия за весь анализируемый период улучшили свои значения.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2024) составил 0,75. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение говорит об оптимальной величине собственного капитала (75% в общем капитале организации). В течение анализируемого периода коэффициент автономии ощутимо снизился (на 0,08).

На 31.12.2024 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило 0,62, что на 0,1 меньше, чем на 31 декабря 2023 г. на 31 декабря 2024 г. значение коэффициента характеризуется как хорошее.

За весь рассматриваемый период коэффициент покрытия инвестиций снизился, уменьшившись на 0,06: до 0,88. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2024 вполне соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 88%).

С 1,16 до 0,86 (на 0,3) уменьшился коэффициент обеспеченности материальных запасов за год. на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов характеризуется как хорошее.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на практически равное соотношение краткосрочной и долгосрочной задолженности (47,7% и 52,3% соответственно). При этом в течение анализируемого периода доля краткосрочной задолженности выросла на 12,7%.

Значение коэффициента текущей ликвидности на конец периода (5,55) соответствует норме. В тоже время, в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности снизился на -4,61.

2. Анализ эффективности деятельности организации

За последний год организация получила прибыль от продаж в размере 3 560 тыс. рублей, что равняется 22,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 145 тыс. руб., или на 3,9%.

Рентабельность продаж за последний год составила 22,1%. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-0,3%).

Таким образом, анализ показателей деятельности Общества показывает, что основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения, представляя дальнейшие возможности для ведения эффективной хозяйственной деятельности.