

Пояснительная записка

к отчету за 2024г.
ООО "Р.О.С.Л.А."

В течение 2024 г. по предприятию ООО "Р.О.С.Л.А.":

1.	Получена выручка от реализации продукции, работ, услуг, товаров без НДС	1 261 650 тыс. руб.
	В том числе по видам деятельности:	
-	Оптовая торговля алюминиевым профилем и комплектующими	913 848 тыс. руб.
-	Нанесение покрытий на металл	332 397 тыс. руб.
-	Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов в машиностроении	2 578 тыс. руб.
-	Аренда недвижимого имущества	12 828 тыс. руб.
	Выручка на 38 % выше предыдущего года	
2.	Осуществлялась внешнеэкономическая деятельность по экспортным операциям с Республикой Казахстан, Киргизия и Республикой Беларусь	4 990 тыс. руб.
3.	Общая сумма инвестиций в основной капитал предприятия по итогам года составила	735 тыс. руб.
	Предприятие инвестирует средства в развитие производства и технического обеспечения.	
4	Затраты на энергоресурсы и инвестиции в энергосбережение	
	Затраты на энергоресурсы (электроэнергия газ, вода стоки)	45 382 тыс. руб.
	Затраты выросли с предыдущим годом на 18%.	
5	Стоимость основного капитала предприятия составила	480 400 тыс. руб.
6	Персонал:	
-	Среднесписочная численность персонала на конец года составила	203 чел.
	Общая численность на конец года увеличилась до 205 человек	
-	Размер среднемесячной заработной платы по итогам года составил на 16% выше чем в 2023году	84 246 руб.
7.	Резерв по сомнительным долгам:	
-	на начало года	133 тыс. руб.
-	на конец года	152 тыс. руб.
8.	Резерв на оплату отпусков:	
-	на начало года	6 175 тыс. руб.
-	уточненный размер резерва на следующий год	6 657 тыс. руб.
9.	Затраты предприятия за 2024 г. составили	1 123 966 тыс. руб.
-	В т. ч. себестоимость реализованной продукции, работ, услуг, товаров реализованной продукции	871 005 тыс. руб.
-	Коммерческие и управленческие расходы Удельный вес в общем объеме затрат 27,7%	241 666 тыс. руб.
-	Сальдо прочих доходов и расходов	(11 295) тыс. руб.

10. Прибыль до налогообложения отчетного года 137 684 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года 104 849 тыс. руб.
11. Средства других организаций и бюджета не привлекались
12. Размер уставного капитала в 2024 г не изменялся и составил 975 тыс. руб.
13. Торговых точек нет

Генеральный директор _____ Чернов И.И.

Главный бухгалтер _____ Исаева Л.Р.

Показатели Финансово - Экономической деятельности за 2019-2024 годы

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
	Выручка с НДС	тыс. руб.	603178	90%	539842	90%	783 187	145%	1 061 116	135%	1 094 734	103%	1 512 982	138%
1	Выручка без НДС	тыс. руб.	503 872	90%	450 684	90%	654 351	145%	886 217	135%	913 451	103%	1 261 650	138%
2	Себестоимость	тыс. руб.	350 522	84%	312 085	89%	426 413	137%	619 453	145%	612 236	99%	871 005	142%
2.1	материальные затраты	тыс. руб.	253 809	79%	231 370	91%	313 437	135%	489 414	156%	444 727	91%	628 740	141%
2.1.1	материалопоемкость	руб.	0,72		0,74		0,74		0,79		0,73		0,72	
2.2	трудовые затраты(ОЗП +отчисления в фонды)	тыс. руб.	83 097	103%	68 413	82%	97 864	143%	114 370	117%	144 226	126%	213 839	148%
2.2.1	трудоемкость	руб.	0,24		0,22		0,23		0,18		0,24		0,25	
3	Себестоимость на 1 рубль реализации	руб.	0,70	95%	0,69	100%	0,65	94%	0,70	107%	0,67	96%	0,69	103%
4	Валовая прибыль	тыс. руб.	153 350	101%	138 599	90%	227 938	164%	266 764	117%	301 215	113%	390 645	130%
5	Коммерческие и управленческие расходы	тыс. руб.	146 742	104%	130 564	89%	176 636	135%	181 849	103%	205 372	113%	241 666	118%
6	Прибыль от продаж	тыс. руб.	6 608	60%	8 035	122%	51 302	638%	84 915	166%	95 843	113%	148 979	155%
7	Прибыль на 1 рубль реализации	руб.	0,01	67%	0,02	136%	0,08	440%	0,10	122%	0,10	110%	0,12	113%
8	Сальдо прочих доходов и расходов	тыс. руб.	(6 256)	360%	(5 873)	94%	(5 865)	100%	(10 703)	182%	(3 881)	36%	(11 295)	291%
9	Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	352	4%	2 162	614%	45 437	2102%	74 212	163%	91 962	124%	137 684	150%
10	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(1 356)	-20%	475		34 874	7342%	57 576	165%	69 862	121%	104 849	150%
11	Чистая прибыль на 1 рубль реализации	руб.	(0,00)		0,001		0,05		0,06	122%	0,08	118%	0,08	109%

Выручка предприятия в 2024 году выше прошлогодних значений на 38% .При этом затраты предприятия выросли пропорционально, даже немного опережают темп роста продаж.Главный фактор- высокий уровень инфляции в 2024 году . Возросли как материальные , так и трудовые расходы.Под возросшие объемы производства предприятие нарастило штат производственных рабочих на 24-25 человек, проиндексировало доходы основных производственных рабочих на 15%.Это все отразилось на себестоимости Себестоимость на 1 рубль реализованной продукции достигла 69 копеек, что на 2 копейки выше уровня прошлого года

Однако предприятие удалось улучшить общие показатели доходности и прибыльности в 2024 году за счет оптимизации расходов,снижения постоянных расходов при увеличении загрузки производственных мощностей, гибким подходом к ценообразованию.

Прибыль на 1 рубль реализации увеличилась на 2 копейки в сравнении с 2023 годом и составила 12 копеек на 1 рубль реализованной продукции.

Чистая прибыль составила 104849 тыс.руб, что на 50% выше прошлого 2023 года.

таблица 2

Исходные данные для определения порога рентабельности

Показатель	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Фактическая выручка от реализации, тыс.руб.	503 872	450 884	654 351	886 217	913 451	1 261 650
Рост, %	-11,4	-10,6	45,2	35,4	3,1	38,1
Переменные затраты, тыс.руб.	350 522	312 085	426 413	619 453	612 236	871 005
Переменные затраты в относительном выражении к выручке	0,70	0,69	0,65	0,70	0,67	0,69
Валовая маржа, тыс.руб.	153 350	138 599	227 938	266 764	301 215	390 645
Валовая маржа в относительном выражении к выручке	0,30	0,31	0,35	0,30	0,33	0,31
Постоянные затраты, тыс.руб.	144 622	129 931	173 911	178 126	203 288	239 329
Постоянные затраты в относительном выражении к выручке	0,29	0,29	0,27	0,20	0,22	0,19
Прибыль, тыс.руб.	8728	8668	54027	88638	97 927	151 316
Прибыль в относительном выражении к выручке	0,02	0,02	0,08	0,10	0,11	0,12
Сила воздействия операционного рычага (операционный левередж)	17,57	15,99	4,22	3,01	3,08	2,58
Порог рентабельности, тыс.руб.	475194	422498	499253	591753	616482	772951
Запас финансовой прочности, тыс.руб.	28678	28186	155098	294464	296969	488699

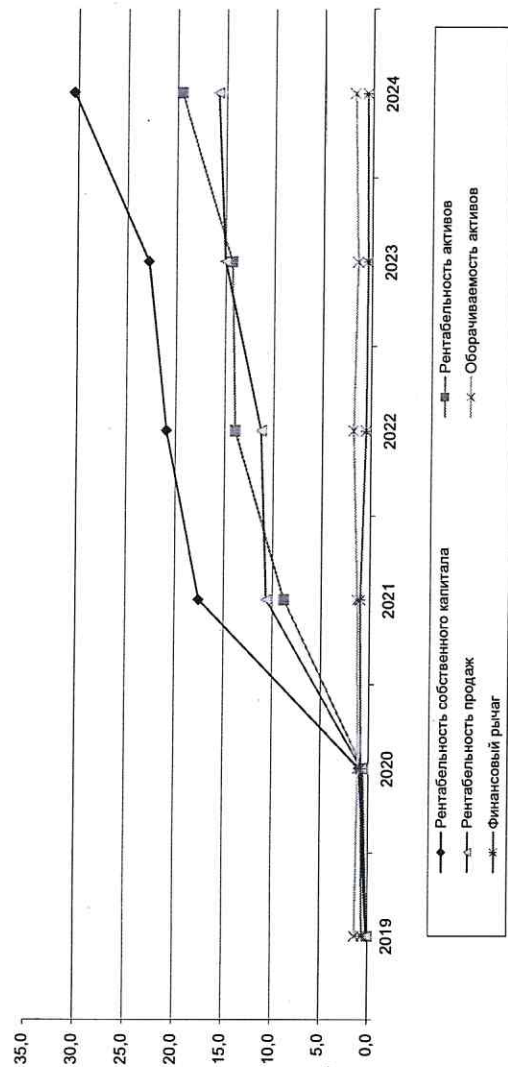
Факторный анализ рентабельности

Показатель	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Рентабельность собственного капитала	0,2	0,9	17,5	20,9	22,8	30,4
Рентабельность активов	0,1	0,5	8,8	13,9	14,3	19,5
Рентабельность продаж	0,1	0,7	10,7	11,3	15,0	15,8
Оборачиваемость активов	1,35	1,10	1,27	1,77	1,42	1,79
Финансовый рычаг	0,63	0,78	0,99	0,50	0,43	0,56

Факторный анализ динамики рентабельности собственного капитала

Показатель	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Рентабельность собственного капитала (базовое значение)	0,153	0,940	17,533	20,923	22,789	30,404
Рентабельность активов	0,094	0,528	8,826	13,910	14,311	19,542
в свою очередь на рентабельность активов оказали влияние следующие факторы						
Рентабельность продаж	0,100	0,693	10,656	11,269	15,021	15,807
Оборачиваемость активов	1,3488	1,1015	1,2710	1,7658	1,4215	1,7907
Финансовый рычаг	0,6273	0,7786	0,9866	0,5042	0,4347	0,5558
Суммарное изменение	0,721	1,307	9,812	14,414	14,745	20,098
Рентабельность собственного капитала (конечное значение)	0,87	2,25	27,34	35,34	37,53	50,50

Динамика рентабельности ООО "Росла"



Исходные данные для определения порога рентабельности

Показатель	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Фактическая выручка от реализации, тыс.руб.	503 872	450 684	654 351	886 217	913 451	1 261 650
Рост выручки, тыс.руб.	-65021,1	-53188,0	203667,0	231866,0	27234,0	348199,0
Рост выручки, %	-11,4	-10,6	45,2	35,4	3,1	38,1
Переменные затраты, тыс.руб.	350 522	312 085	426 413	619 453	612 236	871 005
Переменные затраты в относительном выражении к выручке	0,70	0,69	0,65	0,70	0,67	0,69
Валовая маржа, тыс.руб.	153 350	138 599	227 938	266 764	301 215	390 645
Валовая маржа в относительном выражении к выручке	0,30	0,31	0,35	0,30	0,33	0,31
Постоянные затраты, тыс.руб.	144 622	129 931	173 911	178 126	203 288	239 329
Постоянные затраты в относительном выражении к выручке	0,29	0,29	0,27	0,20	0,22	0,19
Прибыль, тыс.руб.	8728	8668	54027	88638	97927	151316
Прибыль в относительном выражении к выручке	0,02	0,02	0,08	0,10	0,11	0,12
Прирост прибыли, %	-20	-1	523	64	10	55
Сила воздействия операционного рычага (операционный левередж)	17,57	15,99	4,22	3,01	3,08	2,58
Порог рентабельности, тыс.руб.	475194	422498	499253	591753	616482	772951
Среднемесячная точка безубыточности	39599	35208	41604	49313	51374	64413
Запас финансовой прочности, тыс.руб.	28678	28186	155098	294464	296969	488699

Показатели рентабельности за 2019-2024 года														
№ п/п	Показатель	ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Прибыль от продаж	тыс.руб	6608	60%	8035	122%	51302	638%	84915	166%	95843	113%	148979	155%
2	Прибыль до налогообложения	тыс.руб	352	4%	2162	614%	45437	2102%	69809	154%	91962	132%	137684	150%
3	Чистая прибыль	тыс.руб	-1356	-20%	475		34874	7342%	57576	165%	69862	121%	104849	150%
4	Рентабельность продукции	%	0,1	4%	0,7	690%	10,7	1538%	11,3	106%	15,0	133%	15,8	105%
5	Рентабельность активов	%	0,1	3%	0,5	561%	8,8	1670%	13,9	158%	14,3	103%	19,5	137%
6	Рентабельность собственного капитала	%	0,2	3%	0,9	613%	17,5	1866%	20,9	119%	22,8	109%	30,4	133%
7	Финансовый рычаг	-	0,63	148%	0,78	124%	0,99	127%	0,50	51%	0,43	86%	0,56	128%
8	Рентабельность чистой прибыли		-		0,1		5,3		6,5	122%	7,6	118%	8,3	109%

Высокие показатели рентабельности в 2024 году означают, что предприятие успешно контролирует расходы и ценообразование, вовремя реагирует на потребности рынка, не смотря на сложные времена. в условиях санкций и ограничений поставок импорта, постоянно растущей ключевой ставки, предприятие не только сохранило свои позиции на рынке продаж алюминиевых профилей, но и достигла рекордного уровня доходности 104849 тыс.рублей. Это связано с изменением структуры продаж, импортозамещением, повышением цен в течение года и оптимизацией затрат. Все издержки предприятия покрываются в полном объеме. Рентабельность чистой прибылью составила 8,3%, показатели предыдущего года 7,6%

Эффективность использования трудовых ресурсов

№ п/п	Показатель	ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	96 032	113%	83 651	87%	107 442	128%	125 662	117%	156 242	124%	205 526	132%
2	Среднесписочная численность работников	чел.	182	98%	163	90%	169	104%	178	106%	179	100%	203	114%
в т.ч.	ИТР	чел.	50	100%	40	80%	36	90%	39	108%	42	108%	42	100%
в т.ч.	Рабочие	чел.	132	95%	123	93%	133	108%	140	105%	137	98%	161	118%
3	Выручка без НДС	тыс.руб	503 872	90%	450 684	90%	654 351	146%	886 217	136%	913 451	104%	1 261 650	139%
4	в натуральном выражении	тонн	3 559	99%	2 355	66%	3 817	162%	3 640	95%	3 736	103%	5 314	142%
5	Выработка на 1-го производственного работника	тыс. руб.	3 817	93%	3 664	96%	4 920	134%	6 348	129%	6 668	105%	7 822	117%
6	Выработка на 1-го производственного работника	тонн	27	104%	19	71%	29	150%	26	91%	27	105%	33	121%
7	Доля затрат на оплату труда в общей сумме затрат	%	19,3%	128%	18,9%	98%	17,8%	94%	15,7%	88%	19,1%	122%	18,5%	97%
8	Среднемесячная заработная плата	руб.	43 971	118%	42 766	97%	52 979	124%	58 699	111%	72 738	124%	84 246	116%

В связи с увеличением объемов производства в 2024 году нарастили штат производственных рабочих, среднесписочная численность персонала составила 203 человека, что на 14 % выше показателя 2023 года. Рост фонда заработной платы соизмерим с ростом объемов производства, но не опережает темпы роста. Так рост заработной платы составил 32% при 38% роста объема производства. Чтобы сохранить трудовые ресурсы, предприятием в условиях дефицита рабочей силы в течение года проведена индексация заработка. Средняя заработная плата по итогу 2024 года составила 84246 рублей, что на 16 % выше уровня прошлого 2023 года и выше уровня средней заработной платы в Регионе Татарстан (75600 руб). Доля затрат в общих производственных затрат сократилась с 19,1% до 18,5%, выработка на 1 человека при этом улучшилась. Эффективное использование труда на предприятии отражено в показателях выработки на 1 работника, рост составил 17% в стоимостном и 21 % в количественном выражении.

Показатели ликвидности и платежеспособности

№ п/п	Показатель	норма	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Коэффициент текущей ликвидности	>2	1,31	54%	1,02	78%	0,99	98%	1,18	118%	1,61	137%	2,31	143%
2	Коэффициент срочной ликвидности	> 0,5	0,10	25%	0,20	200%	0,5	267%	0,3	60%	0,4	121%	0,8	206%
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	0,003	3%	0,002	82%	0,06	2881%	0,05	78%	0,12	256%	0,30	252%
4	Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	>0	37 333	40%	3 149	8%	(1 374)	-44%	29 260	-2130%	92 776	317%	156 071	168%
5	Коэффициент чистого оборотного капитала	>1	1,30	56%	1,02	78%	0,93	92%	1,13	121%	1,49	132%	2,01	135%

Коэффициенты ликвидности в отчетном периоде находятся выше нормы, свободных денежных средств организации достаточно для покрытия краткосрочных обязательств. Чистый оборотный капитал в 1,7 раза выше показателя прошлого года за счет увеличения производственных запасов и денежных средств на счете на конец года

Показатели деловой активности 2019-2024

№ п/п	Показатель	ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Фондоотдача	руб.	2,4	45%	2,0	83%	2,5	127%	2,9	116%	2,3	80%	2,9	128%
2	Оборачиваемость активов	раз	1,3	63%	1,1	82%	1,3	115%	1,8	139%	1,4	80%	1,8	126%
3	Оборачиваемость дебиторской задолженности	дни	8,8	61%	28,7	328%	68,2	237%	19,0	28%	16,7	88%	17,7	106%
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности	дни	104,3	204%	145,1	139%	142,6	98%	69,3	49%	70,1	101%	72,8	104%
5	Оборачиваемость материально-производственных запасов	раз	3,5	81%	3,3	92%	6,0	184%	7,6	127%	5,0	66%	7,1	142%
6	Период оборачиваемости запасов	дни	103,0	123%	112,0	109%	60,9	54%	48,1	79%	72,9	151%	51,4	71%
7	Длительность операционного цикла	дни	12,3	66%	32,0	260%	74,1	232%	26,6	36%	21,7	82%	24,8	114%
8	Длительность финансового цикла	дни	(92,0)		(113,1)		(68,5)		(42,7)		(48,4)		(48,0)	

Фондоотдача показывает положительную динамику. Предприятие продолжает развиваться и вкладывать инвестиции и эффективно их использовать. В течение 2023 года закончено строительство производственного корпуса, объект введен в эксплуатацию и уже приносит дополнительный доход в 2024 году предприятию.

В целом, динамика оборачиваемости активов, которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает уровень деловой активности предприятия: Оборачиваемость МПЗ составила 51 день (1,5 месяца). Предприятие поддерживает оптимальный логистический запас и закупает материалы под потребности производства, с учетом нестабильности цен на рынке алюминиевых профилей на фоне постоянно растущей ключевой ставки в 2024 году. В 2023 году показатель оборачиваемости в 72 дня связан с увеличением складского запаса по более выгодным для предприятия ценам на основное сырье. Период погашения дебиторской задолженности и кредиторской задолженности остался прежним.

Показатели финансовой устойчивости 2019-2024

№ п/п	Показатель	норма	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Коэффициент концентрации собственного капитала	>0,5	0,61	87%	0,56	91%	0,50	90%	0,66	132%	0,63	94%	0,64	102%
2	Коэффициент концентрации привлеченных средств	<0,5	0,39	130%	0,44	114%	0,50	113%	0,34	67%	0,27	81%	0,36	131%
3	Коэффициент финансовой зависимости	1-2	1,63	114%	1,78	109%	1,99	112%	1,50	76%	1,59	106%	1,56	98%
4	Коэффициент финансовой зависимости капитализированных источников	-	0,09	130%	0,02	17%	0,01	85%	0,01	84%	0,06	518%	0,23	403%
5	Коэффициент финансовой независимости капитализированных источников	-	0,91	98%	0,98	108%	0,99	100%	0,99	100%	0,94	95%	0,77	82%

Коэффициенты финансовой устойчивости предприятия находятся в пределах нормативных значений, что является показателем его финансовой устойчивости.

Анализ структуры активов 2019-2024

№ п/п	Показатель	ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Внеоборотные активы	тыс. руб.	214 310	197%	230 457	108%	263 909	115%	308 048	117%	398 490	129%	429 645	108%
2	Доля в общей сумме активов	%	57%	141%	56%	98%	51%	91%	61%	120%	62%	101%	61%	98%
3	Оборотные активы	тыс. руб.	159 265	100%	178 707	112%	250 919	140%	193 825	77%	244 128	126%	274 902	113%
4	Доля в общей сумме активов	%	43%	72%	44%	102%	49%	112%	39%	79%	38%	98%	39%	103%
5	Итого	тыс. руб.	373 575	139%	409 164	110%	514 828	126%	501 873	97%	642 618	128%	704 547	110%
6	Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	-	0,74	51%	0,78	104%	0,95	123%	0,63	66%	0,61	97%	0,64	104%

В структуре показателей соотношения активов преобладание внеоборотных активов над оборотными связано с высокой фондоемкостью организации, На протяжении последних трех лет предприятие инвестирует в дальнейшее развитие. Коэффициент подрос до 64.

Анализ структуры пассивов 2019-2024

№ п/п	Показатель	ед. изм.	2019	Темп роста к 2018	2020	Темп роста к 2019	2021	Темп роста к 2020	2022	Темп роста к 2021	2023	Темп роста к 2022	2024	Темп роста к 2023
1	Собственный капитал	тыс. руб.	229 571	122%	230 047	100%	259 155	113%	333 643	129%	403 535	121%	452 855	112%
2	Доля в общей сумме пассивов	%	61%	87%	56%	91%	50%	90%	66%	132%	70%	105%	64%	92%
3	Заемный капитал	тыс. руб.	144 004	181%	179 117	124%	255 673	143%	168 229	66%	175 429	104%	251 693	143%
4	Доля в общей сумме пассивов	%	39%	130%	44%	114%	50%	113%	34%	67%	30%	90%	36%	118%
5	Итого	тыс. руб.	373 575	139%	409 164	110%	514 828	126%	501 872	97%	578 964	115%	704 548	122%
6	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств		0,63	148%	0,78	124%	0,99	127%	0,50	51%	0,43	86%	0,56	128%
7	Коэффициент автономии		0,61	87%	0,56	91%	0,50	90%	0,66	132%	0,70	105%	0,64	92%

Доля собственных средств превышает долю заемных в
финансовое положение предприятия можно считать устойчивым если не менее 50% покрывается собственными средствами