

Отчёт о финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год

АНО ДПО "Интенсив"
ИНН 9715390323 / КПП 771601001

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Интенсив"

Организационно-правовая форма: Автономная некоммерческая организация (код по ОКОПФ: 71400)

Вид экономической деятельности: Образование профессиональное дополнительное (код по ОКВЭД 2: 85.42)

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС: 16)

Местонахождение: 129301, г. Москва, внутригородской муниципальный округ Алексеевский, ул. Касаткина, д. 3

Руководитель: Изотов Константин Юрьевич

2. Анализ финансовых результатов деятельности

2.1. Динамика основных показателей отчёта о финансовых результатах

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Выручка	23 926	12 056	+11 870
Расходы по обычной деятельности	(21 060)	(11 453)	(9 607)
Прибыль от продаж	2 866	603	+2 263
Прочие доходы	16	19	(3)
Прочие расходы	(609)	(646)	+37
Прибыль до налогообложения	2 273	(24)	+2 297
Налоги на прибыль	(358)	(995)	+637
Чистая прибыль (убыток)	1 915	(1 019)	+2 934

Table 1: Динамика финансовых результатов за 2023–2024 гг.

2.2. Ключевые выводы по финансовым результатам

Положительная динамика выручки. В 2024 году организация продемонстрировала значительный рост выручки — на 98,4% по сравнению с 2023 годом (с 12,1 млн руб. до 23,9 млн руб.). Прирост составил 11,9 млн рублей, что свидетельствует об успешном развитии образовательной деятельности и расширении клиентской базы.

Рост операционных расходов. Расходы по обычной деятельности увеличились на 9,6 млн рублей (с 11,5 млн руб. до 21,1 млн руб.), что составляет 83,9% роста относительно предыдущего периода. Темп роста расходов ниже темпа роста выручки, что является положительным индикатором эффективности бизнес-процессов.

Прибыль от продаж. Организация показала существенное улучшение операционной прибыльности: прибыль от продаж выросла в 4,8 раза — с 603 тыс. руб. в 2023 году до 2 866 тыс. руб. в 2024 году.

Выход на прибыльность. По итогам 2024 года организация получила чистую прибыль в размере 1 915 тыс. рублей, что представляет собой позитивный разворот после убытка 1 019 тыс. руб. в 2023 году. Совокупное улучшение финансового результата составило 2 934 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы. Прочие доходы и расходы незначительны относительно основной деятельности и демонстрируют стабильность: прочие расходы сократились на 37 тыс. рублей.

Налоговая нагрузка. Налоги на прибыль снизились с 995 тыс. руб. до 358 тыс. руб., что связано с изменением налоговой базы и оптимизацией налогообложения.

3. Анализ структуры и динамики активов

3.1. Структура активов баланса

Показатель	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
АКТИВ			
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	7 915	(7 915)
Запасы	963	608	+355
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	11	(11)
Финансовые и другие оборотные активы	3 280	6 481	(3 201)
Валюта баланса	4 242	15 016	(10 774)

Table 2: Динамика активов за 2023–2024 гг.

3.2. Анализ активов

Сокращение валюты баланса. На конец 2024 года общая стоимость активов организации составила 4,2 млн рублей, что на 71,7% меньше показателя предыдущего года (15,0 млн руб.). Снижение составило 10,8 млн рублей.

Внеоборотные активы. Произошло полное выбытие внеоборотных активов (7,9 млн руб. на конец 2023 года), что может быть связано с переоценкой, продажей или списанием активов. Данный аспект требует пояснений для полного понимания структурных изменений.

Запасы. Увеличение запасов с 608 тыс. руб. до 963 тыс. руб. (+58,4%) может свидетельствовать о росте объёма закупок учебных материалов, пособий или других товарно-материальных ценностей в связи с расширением образовательной деятельности.

Денежные средства. На отчётную дату остаток денежных средств и денежных эквивалентов близок к нулю (0 тыс. руб. против 11 тыс. руб. в прошлом году), что указывает на необходимость тщательного управления ликвидностью.

Финансовые и другие оборотные активы. Снижение данной статьи на 3,2 млн рублей (с 6,5 млн руб. до 3,3 млн руб.) может быть обусловлено погашением дебиторской задолженности, корректировкой авансов выданных или иными операциями по оборотным активам.

4. Анализ структуры и динамики пассивов

4.1. Структура пассивов баланса

Показатель	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
ПАССИВ			
Капитал и резервы	358	(1 557)	+1 915
Краткосрочные заёмные средства	215	45	+170
Кредиторская задолженность	3 669	16 528	(12 859)
Валюта баланса	4 242	15 016	(10 774)

Table 3: Динамика пассивов за 2023–2024 гг.

4.2. Анализ пассивов

Восстановление капитала. Собственный капитал организации на конец 2024 года стал положительным и составил 358 тыс. рублей против отрицательного значения (1 557) тыс. руб. в 2023 году. Это произошло благодаря полученной чистой прибыли 1 915 тыс. руб., что полностью покрыло накопленный убыток и позволило сформировать положительный капитал.

Краткосрочные заёмные средства. Объём краткосрочных займов вырос с 45 тыс. руб. до 215 тыс. руб. (+377,8%), что может быть связано с необходимостью финансирования текущей деятельности в условиях низкого остатка денежных средств.

Кредиторская задолженность. Значительное сокращение кредиторской задолженности на 12,9 млн рублей (с 16,5 млн руб. до 3,7 млн руб., т.е. на 77,8%) свидетельствует об активной работе по погашению обязательств перед контрагентами. Это положительно характеризует платёжную дисциплину организации.

Структура финансирования. На конец 2024 года доля заёмных средств и кредиторской задолженности в пассивах составила 91,6% (3 884 тыс. руб. из 4 242 тыс. руб.), что указывает на высокую зависимость от внешних источников финансирования при улучшающейся динамике собственного капитала.

5. Анализ финансовой устойчивости и ликвидности

5.1. Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Коэффициент автономии (доля собственного капитала)	0,084	(0,104)
Коэффициент финансовой зависимости	11,85	—
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,084	(0,177)

Table 4: Показатели финансовой устойчивости

Коэффициент автономии показывает долю собственного капитала в общей структуре пассивов. В 2024 году он составил 0,084 (8,4%), что свидетельствует о низкой финансовой независимости организации. Нормативное значение — более 0,5. Тем не менее, динамика положительная: капитал вышел из отрицательной зоны.

Коэффициент финансовой зависимости (валюта баланса / собственный капитал) составил 11,85, что указывает на значительную зависимость от заёмных источников. Снижение данного показателя в будущих периодах возможно при дальнейшем накоплении прибыли.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами также перешёл в положительную зону (0,084), что является позитивным сигналом улучшения финансового состояния.

5.2. Коэффициенты ликвидности

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Коэффициент текущей ликвидности	1,092	0,428
Коэффициент быстрой ликвидности	0,845	0,392
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,000	0,001

Table 5: Показатели ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) вырос с 0,428 до 1,092, приблизившись к нормативному значению 1,5–2,0. Это означает, что организация способна покрыть краткосрочные обязательства текущими активами, хотя и с небольшим запасом.

Коэффициент быстрой ликвидности увеличился с 0,392 до 0,845 (норматив — около 1,0), что демонстрирует улучшение способности погашать обязательства за счёт наиболее ликвидных активов.

Коэффициент абсолютной ликвидности близок к нулю (0,000), что указывает на критически низкий уровень денежных средств на конец отчётного периода. Это требует пристального внимания к управлению денежными потоками и планированию платежей.

6. Анализ эффективности деятельности

6.1. Показатели рентабельности

Показатель	2024 год, %	2023 год, %
Рентабельность продаж (по прибыли от продаж)	12,0	5,0
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	8,0	(8,5)
Рентабельность активов (ROA)	45,1	(6,8)
Рентабельность собственного капитала (ROE)	534,9	—

Table 6: Показатели рентабельности

Рентабельность продаж по прибыли от продаж выросла с 5,0% до 12,0%, что свидетельствует о повышении операционной эффективности и оптимизации структуры затрат.

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 8,0% в 2024 году против убыточности (8,5%) в 2023 году. Это подтверждает выход организации на устойчивую прибыльность.

Рентабельность активов (ROA) достигла 45,1%, что является высоким показателем эффективности использования активов. Рост с (6,8%) в предыдущем году демонстрирует резкое улучшение отдачи от вложенных средств.

Рентабельность собственного капитала (ROE) составила 534,9%, что объясняется низкой базой собственного капитала (358 тыс. руб.) при значительной чистой прибыли (1 915 тыс. руб.). Высокое значение ROE в данном случае является следствием финансовой структуры, а не исключительной прибыльности.

6.2. Оборачиваемость активов

Учитывая специфику образовательной деятельности (услуги дополнительного профессионального образования), оборачиваемость активов находится на высоком уровне благодаря низкой фондоёмкости и преимущественно интеллектуальному характеру продукта.

На основании: Упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год