

Пояснительная записка к годовому отчёту ООО ПКФ «Новтехлес» за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью Промышленно-коммерческая фирма «Новтехлес» основана в соответствии с действующим законодательством по решению общего собрания учредителей. Зарегистрировано распоряжением администрации г. Новгорода № 138 рз от 20.01.1992.

Распоряжением администрации №76рр от 01.06.98 зарегистрировано изменение наименования фирмы – Промышленно-коммерческая фирма «Новтехлес».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений внесена запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025300781549, свидетельство от 14.09.2009 г., серия 53 номер 001110283.

Учредителями общества являются лица, подписавшие Устав от 12.01.2011 г., а именно:

Найман Геннадий Наумович,

Найман Ольга Геннадьевна.

Уставный капитал ООО ПКФ «Новтехлес» составляет 20000,00 рублей и распределен между учредителями :

75% уставного капитала принадлежит Найман Геннадию Наумовичу,

25% уставного капитала принадлежит Найман Ольге Геннадьевне.

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор.

Список аффилированных лиц ООО ПКФ «Новтехлес»

Таблица №1

Ф.И. О.	Основание	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале
Найман Г. Н.	Учредитель	02.11.1999 г.	75 %
Найман О.Г.	Учредитель	28.10.2011 г.	25 %

Осуществляемые виды деятельности в 2024 г

- Торгово-посредническая деятельность.
- Оптовая торговля.
- Розничная торговля.
- Сдача в аренду нежилых помещений

Таблица №2

Показатели	Фактически реализовано		Удельный вес в объёме реализации	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Объём реализации в действующих ценах.	39 086 378	42 214 797	100	100
Из него:				
- покупных товаров,	30 009 776	32 150 756	76,8	76,2
- внутренний рынок				
- сублизинг,	783 802	2 844 323	2	6,7
- сдача имущества в аренду	8 292 800	7 158 818	21,2	17
- прочая реализация		60 900		0,1

В рублёвом выражении произошло уменьшение объёма реализации на 3 128 419 рублей. Что в процентном выражении составило общее уменьшение объёма реализации в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 7,4 %

Из выше приведённых показателей видно, что объём реализации по сравнению с предыдущим годом изменился:

- увеличение объёмов реализации произошло за счет сдачи в аренду недвижимого помещения на 15,8%,
- уменьшение объёмов продаж в сублизинге на 72,4 %,
- розничной торговле – на 6,7%.

Расходы

Информация о расходах производственно-коммерческой фирмы раскрыта в Отчёте о прибылях и убытках (форма №2) с подразделением на себестоимость проданных товаров, работ и услуг, коммерческие, управленческие, прочие расходы. Управленческие и коммерческие расходы согласно Положения по учётной политике признаются полностью в составе затрат и списываются полностью на себестоимость реализованных товаров, работ, услуг.

За 2024 год себестоимость реализованной продукции, товаров, работ и услуг составила 25 813 730 руб.

Таблица №3

Показатели	Фактическая себестоимость продукции (работ, услуг)		Удельный вес в общем объёме затрат	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Общая сумма расходов по реализации,	25 810 190	26 890 171	100	100
в том числе:				
- покупных товаров,	20 867 238	21 864 348	80,9	81,3
- внутренний рынок				
- лизинг	783 802	2 844 323	3,0	10,6
- основные средства				
- аренда	4 159 150	2 181 500	16,1	8,1

Общее уменьшение затрат составило в рублевом выражении 1 079 981 рубль, что составляет на 4 % в сравнении с прошлым годом.

По данным таблицы №3 основную долю в составе расходов организации составляют расходы по реализации покупных товаров.

В таблице №4 приводится расшифровка основных статей расходов.

Таблица №4 тыс.руб.

Наименование расходов	Сумма	Удельный вес, %
Амортизация основных средств	1 870	11,7
Материальные затраты	3 495	21,8
Расходы на зарплату	6 946	43,3
Отчисления с ФОТ	1 476	9,2
Прочие расходы	2 241	14,0
ИТОГО	16 028	100

Финансовые вложения.

В течение отчётного года финансовых вложений не проводилось.

Организация и ведение бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт и отчётность в течение 2024 года вёлся в соответствии:

- федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте»;
- положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 11.03.2009 №22н, от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н, от 27.04.2012 №55н, от 18.12.2012 №164н, от 06.04.2015 №57н, от 28.04.2017 №69н;
- приказом МФ РФ от 27.11.2006 № 154н «Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006;
- положением по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров (контрактов) на капитальное строительство» ПБУ 2/2008, утверждённым приказом Минфина от 24 октября 2008 года №116н;
- положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99, утверждённому приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 №115н;
- положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, «Утверждённым приказом Минфина от 25 ноября 1998 года №56н;
- положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н;
- положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н;
- положение по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 утвержденная приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н;
- положение по бухгалтерскому учёту «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 утвержденная приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
- положение по бухгалтерскому учёту «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008 утвержденная приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- положение по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности» ПБУ 22/2010 утвержденная приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н;
- положение по бухгалтерскому учёту «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 утвержденная приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерством финансов РФ от 16.10.2018 №208н;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерством финансов РФ от 15.11.2019 №180н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерством финансов РФ от 17.09.2020 №204н;
- ФСБУ №27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерством финансов РФ от 16.04.2021 №62н;
- приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (в редакции от 11 апреля 2018 г);
- инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённой Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н (в редакции от 08.11.2010);
- приказом генерального директора ООО ПКФ «Новтехлес» № 58-03 от 28 декабря 2023 года об утверждении Положения по учётной политике организации на 2024 год»;
- положением по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 утверждённым приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года №114н не используется в связи с тем, что организация является малым предприятием.

В 2024 году в соответствии с требованиями законодательства учётная политика формировалась по двум направлениям:

- для целей бухгалтерского учёта;
- для налогового учета с целью исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Избранные при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского и налогового учета остаются в основном неизменными на 2025 год.

Материально-производственные запасы.

В течение 2024 года материально-производственные запасы оценивались по фактической цене приобретения каждой единицы. Изменения в их оценке по сравнению с предыдущими отчетными годами не происходило. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 году не создавался.

Стоимость товаров на начала года составляла 12 931 404 рубля, на конец года составила 13 103 533 рубля.

Расшифровка «Прибыли и убытки за 2024 год».

Таблица №6 тыс.руб.

Наименование прибылей (убытков)	2024 год	2023 год	В % к 2023 году
Прибыль от основной деятельности	(123)	3 362	-103,7%
Прочие доходы	2201	1 355	+62,4%
Прочие расходы	(1963)	(1 489)	+31,8%
Налог на прибыль	(112)	(721)	-84,5 %
ИТОГО: прибыль от деятельности	3	2 507	-99,9%

Условные факты и события после отчётной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчётной даты, отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности на отчётную дату отсутствуют.

Работа с кадрами.

Руководство организации уделяет большое внимание вопросам кадровой политики. Основным направлением этой работы является стремление сохранить стабильную численность коллектива и особенно сохранить стабильным состав специалистов и служащих. Проводится постоянная работа по укреплению трудовой дисциплины. В подтверждение этого приводятся основные показатели кадрового обеспечения.

Таблица №7

	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Общая списочная численность	15	14
в том числе:		
Руководителей	3	3
Специалистов	9	8
Служащих		
Рабочих	3	3
Среднегодовая численность	15	14

Оценка финансового состояния.

Для оценки финансового состояния ООО ПКФ «Новтехлес» в первую очередь приводятся показатели оценки удовлетворительности структуры баланса. Нижеприведённые показатели дают обобщённую и стоимостную оценку активов и пассивов, числящихся на балансе организации.

Таблица №8

Статья	На начало года	Уд. Вес (%)	На конец года	Уд. Вес (%)	Рост за период	Темп роста (%)
Активы всего	67 524	100,0	67 111	100,0	-413	-0,6
Внеоборотные, в т. ч:	31 916	47,3	35 041	52,2	+3125	+9,8
- основные средства, - долгосрочные фин. вложения - доходные вложения в материальные ценности - прочие внеоборотные активы	31 916	47,3	35 041	52,2	+3125	+9,8
Оборотные	35 608	52,7	32 070	47,8	-3538	-9,9
- запасы и затраты	12 990	19,2	13 243	19,7	+253	+1,9
- дебиторская задолженность	3 388	5,0	2 773	4,1	-615	-18,2
- денежные средства	4 406	6,5	7 007	10,4	+2601	+59
- финансовые вложения	14 000	20,7	9 000	13,4	-5000	-35,7
- прочие активы	824	1,2	47	0,1	-777	-94,3
Пассивы всего	67 524	100	67 111	100	-413	-0,6
Собственные	65 642	97,2	65 645	97,8	3	0
Привлечённые, в т. ч:	1 882	2,8	1 466	2,2	-416	-22,1
• долгосрочные,	684	1,0		0,0	-684	-100
• краткосрочные,	1 198	1,8	1 466	2,2	268	+22,4
- кредиты и займы, - кредиторская задолженность.	1 198	1,8	1 466	2,2	268	+22,4

Значительную часть в структуре имущества занимают внеоборотные активы. Наблюдается минимальное увеличение собственных средств.

По данным отчета о прибылях и убытках прибыль предприятия в 2024 году составила 3 тыс. руб. Произошло снижение прибыли по сравнению с 2023 годом за счет уменьшения потребительской способности населения и увеличения материальных расходов.

Чистые активы - это величина, определяемая путем вычитания из суммы активов организации, суммы ее обязательств. Показатель чистых активов, ключевой показатель деятельности любой коммерческой организации. Чистые активы должны быть как минимум положительные. Отрицательные чистые активы – признак несостоятельности организации, говорящий о том, что фирма полностью зависит от кредиторов и не имеет собственных средств. Чистые активы должны быть не просто положительные, но и превышать уставной капитал. Это значит, что в ходе своей деятельности организация не только не растратила первоначально внесенные собственником средства, но и обеспечила их прирост. За 2024 год чистые активы выросли на 3 тыс.руб. и составили 65 645 тыс.руб., что превышает уставной капитал (20 тыс.руб).

За весь рассматриваемый период работы организации была получена прибыль от продаж и прибыль от прочих операций. Сам факт безубыточности положительно характеризует состояние дел в организации.

Операции, выраженные в иностранной валюте.

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год
Объём продаж в иностранной валюте (тыс. евро)	49 EUR		
Курс валюты на конец отчётного года	75,66	99,19	106,10

Главный бухгалтер
ООО ПКФ «Новтехлес»

_____ И.А. Исайчева