

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Промсвет» за 2024 год.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Промсвет».

Юридический и фактический адрес: 664024 г. Иркутск, ул. Тракторная, 22.

Дата фактической регистрации - 28 ноября 1995г.

Уставный капитал 10 тыс. руб., оплачен в полном объеме.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Основным видом деятельности является оптовая торговля электроосветительными приборами.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 41 человек, на 31 декабря 2023 г. составляет 42 человек.

Отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно.

Сравнение основных показателей финансово-хозяйственной деятельности ООО «Промсвет» за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

Выручка от реализации товаров в 2024 году увеличилась на 7 092 тыс. руб. и составила 280 122 тыс. руб. (без НДС), что на 2,6 %, больше чем в 2023 году (273 030 тыс. руб.).

Себестоимость проданных товаров по сравнению с 2023 г. увеличилась на 2 966 тыс. руб. (208 647 тыс. руб. – 205 681 тыс. руб.) или на 1,4 %.

Коммерческие расходы в 2024 г. увеличились на 805 тыс. руб. (71 088 тыс. руб. – 70 283 тыс. руб.), в том числе:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Показатели	2024 г.		2023 г.		отклонение Сумма (тыс. руб.)
	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме расходов, %	
Заработная плата	47539	66,9	46601	66,3	938
ПФ, ФСС, ФОМС	8595	12,1	8280	11,8	315
Аренда	3835	5,4	4478	6,4	-643
Транспортные расходы	4819	6,8	3662	5,2	1157

Охрана	1395	1,9	1299	1,8	96
Хозяйств. расходы и собственные нужды	1165	1,6	1555	2,2	-390
Материалы и МОС	669	0,9	1078	1,5	-409
Амортизация основных средств по БУ	432	0,6	688	1	-256
Амортизация основных средств (НУ)	116	0,2	64	0,1	52
ГСМ и запчасти	424	0,6	549	0,8	-125
Реклама	394	0,6	423	0,6	-29
Ремонт, диагностика, ТО	159	0,2	473	0,7	-314
Услуги связи	268	0,4	268	0,4	0
Канцтовары	105	0,1	106	0,1	-1
Подбор персонала, юридические услуги	156	0,2	110	0,1	46
Инкассация	72	0,1	72	0,1	0
Услуги по обращению с ТКО	41	0,1	36	0,1	5
Услуги по обслуживанию программ 1С	254	0,4	279	0,4	-25
Доставка товара	332	0,5	50	0,1	282
Прочие расходы	318	0,5	212	0,3	106

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет – 7 868 тыс. руб., что меньше на 3 629 тыс. руб., чем в 2023 году (11 497 тыс. руб.)

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	отклонение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2545	3244	-699
Расчеты с покупателями и заказчиками	4290	7485	-3195
Расчеты по налогам и сборам	248	215	33

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	785	553	232
--	-----	-----	-----

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет – 32 996 тыс. руб., уменьшилась на 1 908 тыс. руб. по сравнению с 2023 г. (34 904 тыс. руб.).

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	отклонение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15490	10390	5100
Расчеты с покупателями и заказчиками	9084	5276	3808
Расчеты по налогам и сборам	4247	5211	-964
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	692	648	44
Расчеты с персоналом по оплате труда	2236	12097	-9861
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1247	1282	-35

В 2024 году по бухгалтерской отчетности получен убыток в размере 3 249 тыс. руб., что на 849 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году (4 098 тыс. руб.). Основными причинами уменьшения прибыли по бухгалтерскому балансу в 2024 году послужило уменьшение прибыли от продаж в 2024 году из-за снижения спроса на электротехническую продукцию, а также увеличение транспортных расходов и расходов по заработной плате из-за роста инфляции. Все эти факторы в совокупности повлияли на снижение прибыли по бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Руководитель

Гл. бухгалтер



Чернышев И. Н.

Порсева Н. А.

21.03.2025 г.