

Россия, 692508, Приморский край, г. Уссурийск,
ул. Некрасова, д. 22, офис 511
ИНН 2511036120 КПП 251101001
ОГРН 1022500858434
ОКПО 52099054
Тел./факс 8 (4234) 32-59-56
Тел. 8 (4234) 32-44-59; 32-56-02
E-mail: office_ks@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Комплект-сервис» создано 17.12.1999г.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля нефтепродуктами. Среднесписочная численность на 01.01.2024г 52 человека.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Доля в уставном капитале физических лиц – 100 %. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор общества Чирсков Владимир Вячеславович.

Юридический адрес: г. Уссурийск, ул. Некрасова 22, офис 511.

2. Основные положения учетной политики

2.1. В учетной политике на 2023 год предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023г года создан резерв по сомнительным долгам в размере 71413 тыс. рублей.

2.2. Способ амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный. Переоценка основных средств не производится. Лимит признания активов объектами ОС 100000 рублей. При проведении проверки основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

2.3. Оценка списания материально- производственных запасов (включая товары) – по средней себестоимости.

2.4. Способ признания выручки от продажи продукции – по методу начисления.

2.5. Для формирования показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.6. В соответствии с п. 3 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" информация о постоянных и временных разницах

формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7. В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в отчетности по состоянию на 31.12.23. было признано оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников в размере 1785 тыс. рублей.

2.8. В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет отражены свернуто.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. В 2023 году обществом привлекались заемные средства для осуществления текущей и инвестиционной деятельности (на реконструкцию АЗС).

Для получения банковских кредитов в качестве обеспечения были заложены основные средства залоговой стоимостью 485699 тыс. рублей.

По полученным кредитам и займам в 2023 году были начислены проценты в размере 40167 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024г не использованный лимит по заключенным кредитным договорам составляет 232946 тыс. рублей, в том числе по инвестиционному 46846 тыс руб, по оборотному 186100 тыс руб.

3.2. За 2023 год выручка (без НДС) от продажи нефтепродуктов составила 3594255 тыс. руб, коммерческие расходы – 132900 тыс. руб, управленческие расходы – 11632 тыс. руб, прибыль от продаж – 197373 тыс. руб.

За 2023 год обществом была получена чистая прибыль в размере 116296 тыс. рублей. Решение о выплате дивидендов за 2023г на момент утверждения отчётности не принималось. В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды за 2022 год в размере 53300 тыс. руб.

4. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2023 год исходили из допущения о том, что ООО «Комплект-Сервис» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

5. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не происходило событий, способных оказать существенное влияние на деятельность компании. Проведение СВО и санкции не оказали существенного влияния на деятельность компании.

Поскольку организация осуществляет свою деятельность в рублях, реализуемые товары производятся в РФ, мы не ожидаем значительного влияния на нашу деятельность изменений курсов валют и валютного законодательства. Не смотря на неопределенность у компании есть все необходимые ресурсы для продолжения непрерывной деятельности в обозримом будущем.

6. Информация о связанных сторонах.

ООО «Комплект-сервис» и ООО «25-Регион» (ИНН 2511052267) являются связанными сторонами, в связи с наличием общего бенефициарного владельца.

В 2023 году в адрес ООО «25-Регион» осуществлялась поставка нефтепродуктов на сумму 1289959 тыс. руб. (без НДС), реализация осуществлялась по рыночным ценам. Так же, с ООО «25-Регион» заключены договора аренды АЗС (ООО «Комплект-сервис» арендодатель). Выручка от аренды за 2023г составила 11898 тыс. руб. (без НДС).

Генеральный директор

Чирсков В. В.

Главный бухгалтер



Тимохина М.А.