Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г. и Отчету о финансовых результатах ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» за 2023 год.

1. Общие сведения

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис»
Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 142207,Московская область, Серпуховский район, деревня Борисово, 1 км а\д Серпухов-Данки-Данки АЗС -24

Почтовый адрес Общества: 142205, Московская область, г. Серпухов, ул. Войкова, д.36, к.1

1.1. Регистрация Общества:

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.11.2002.

1.2. Уставной капитал Общества составляет:
На 31.12.2020г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.
На 31.12.2021г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

1.3. Участники Общества - Ермаков Игорь Николаевич .

1.4. Основные виды деятельности Общества: 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

- В 2022 году: 31 человека;
- В 2023 году: 32 человека.

1.6. Сведения о филиалах:
Филиалов Обществом не создано.

1.7. Выплаты основному управленческому персоналу вместе с налогами составляют 29 611 тыс. рублей.

1.8. Связанные стороны

Связанными сторонами с Обществом является Ермаков Игорь Николаевич.

1.9. Бенефициарным владельцем является Ермаков Игорь Николаевич.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С комплексная конфигурация». Для ведения хозяйственных операций в бухгалтерском учете используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и бухгалтерские справки из программы «1с».

2.2. Организация учета нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

2.3. Организация учета основных средств.

Активы, стоимость которых не превышает 40 тыс.руб., отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.4. Организация учета материально-производственных запасов.

Приобретение и заготовление материалов, товарных запасов отражается на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», на котором формируется фактическая себестоимость материалов, товарных запасов и отражается их движение.
При отпуске материально-производственных запасов, при признании выручки от продажи товаров и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Организация учета налога на прибыль.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Расходы разделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров (работ. услуг), относится стоимость реализованных товаров.

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров признаются косвенными расходами.

К косвенным расходам относятся остальные расходы, кроме внереализационных расходов и уменьшают доходы от реализации.

2.6. Организация инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится в конце финансового года, а также в случаях предусмотренных законодательством.

2.6. Критерии существенности.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства (см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

Первоначальная стоимость основных средств:
- на 01.01.2022г. – 217 661 тыс. руб.
- на 31.12.2022г. – 215 416 тыс. руб.
- на 01.01.2023г. – 215 416 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. – 239 112 тыс. руб.

Начисленная амортизация:
- на 01.01.2022г. – 111 436тыс. руб.
- на 31.12.2022г. – 118 047 тыс. руб.
- на 01.01.2023г. – 118 047 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. – 127 704 тыс. руб.

В 2022г. выбыло основных средств на сумму 9 715 тыс. руб.
В 2022г. поступило основных средств на сумму 7 470 тыс. руб.
В 2023г. выбыло основных средств на сумму 12 176 тыс. руб.
В 2023г. поступило основных средств на сумму 35 871 тыс. руб.

3.2. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств (см. таблицу 2.4 «Иное использование основных средств»)

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:
- на 31.12.2022 г. - 0. тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы (см. таблицу 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»)

Долгосрочные финансовые вложения:
- на 31.12.2022 г. – 54 703 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. – 58 077 тыс. руб.

3.4. Запасы (см. таблицу 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге»)

Материалы:

– на 31.12.2022г. – 117 163 тыс. руб.
– на 31.12.2023г. – 141 806 тыс. руб.

Товары:

– на 31.12.2022г. – 5 050 тыс. руб.
– на 31.12.2023 г. – 5 997 тыс. руб.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности (см. таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

– на 31.12.2022г. – 33 116 тыс. руб.
– на 31.12.2023г. – 25 889 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

– на 31.12.2022г. – 2 615 тыс. руб.
– на 31.12.2023г. – 9 754 тыс. руб.

3.6. Займы и кредиты.

Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2022г. – 189 881 тыс. руб.
Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2023г. – 215 084 тыс. руб.

3.7. Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость).

За 2022 год выручка от продажи товаров составила 364 850 тыс. руб.
За 2023 год выручка от продажи товаров составила 333 386 тыс. руб.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (см.таблицу 6 «Затраты на производство»)

За 2022 год общая сумма расходов составила 352 429 тыс. руб.
За 2023 год общая сумма расходов составила 319 639 тыс. руб.

3.9. Состав прочих доходов

– на 31.12.2022г. – 12 645 тыс. руб.,
– на 31.12.2023г. – 3 286 тыс. руб.

3.10. Состав прочих расходов

– на 31.12.2022г. – 10 138 тыс. руб,
– на 31.12.2023г. – 11 569 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства (см. таблицу 7. Резервы по условным обязательствам)

В 2022г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

В 2023г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства:

Отложенный налоговый актив
- на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

3.13. Суммы постоянного налогового обязательства (активы):

Постоянное налоговое обязательство
– на 31.12.2022г. - 0 тыс. руб.
– на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

3.14. Финансовый результат:

Чистая прибыль, полученная за период с 01.01. 2022г. по 31.12.2022г., составила 11 942 тыс. руб.
Чистая прибыль, полученная за период с 01.01. 2023г. по 31.12.2023г., составила 4 371 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2022г. по 31.12.2022г. равен 2 986 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2023г. по 31.12.2023г. равен 1 093 тыс. руб.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит и производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

.

Директор
ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» _____/Ермаков И.Н./

Главный бухгалтер _____/Романова И.В./

27 марта 2024 года.