ООО «Азимут-Сервис»

Пояснительная записка за 2023 год.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Азимут-Сервис»
Сокращенное наименование юридического лица:
ООО «Азимут-Сервис»
Юридический и почтовый адрес: **443099,Область Самарская, город Самара, улица Водников , дом № 60, офис 804**
Телефон: (846) 267-30-80
Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Азимут-Сервис» зарегистрировано МИФНС №18 по Самарской области 18.09.2008г, ОГРН 1086317005224, ИНН 6317076000, КПП 631701001.
Основной вид экономической деятельности ОКВЭД2 09.10.9 «Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа».
Уставный капитал составляет 100.000 рублей.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью «Азимут-Сервис» Гражданин РФ Крюков В.И.
На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляет 160 человек.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность «ООО «Азимут-Сервис» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту согласно действия положений части 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
У ООО «Азимут-Сервис» на 31.12.2023 года отсутствует состояние аффилированности и ведение в отчетном периоде совместной деятельности.
Основным направлением деятельности ООО «Азимут-Сервис» являются оказание услуг по супервайзингу.
ООО «Азимут-Сервис» создано обособленных подразделений:

- в г.Мегион
- в г.Уфа.
- в г.Тюмень
- в г.Нижневартовск
- в г.Нефтеюганск
- в г.Бузулук

В течение года открыто обособленное подразделение в г. Нефтеюганск и в г. Бузулук.

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Согласно учетной политики организации :

- Способ оценки запасов по средней стоимости единицы.
- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1
  Срок полезного использования устанавливаются следующим образом:
  Первая группа – 13 мес.
  Вторая группа – 25 мес.
  Третья группа – 37 мес.
  Четвертая группа – 61 мес.

Пятая группа – 85 мес.
Шестая группа – 121 мес.
Седьмая группа – 181 мес.
Восьмая группа – 241 мес.
Девятая группа – 301 мес.
Десятая группа – 361 мес.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.
Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту:
- Основные средства, используемые в процессе производства,
- Основные средства непроизводственного характера.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другой организации, производится исходя из ожидаемого срока использования в организации этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
Доходы и расходы от списания с бухучета объекта основных средств отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.
В 2023 году осуществлены капитальные вложения в размере 10 034 тыс. рублей, которые направлены на развитие производственной базы организации.
Основные средства обновлены на 15%, включая основные средства, приобретенные в лизинг.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{10\,034 \text{ тыс.руб.}}{64\,363 \text{ тыс.руб.}} = 0{,}15$$

В 2023 году заключены договора лизинга на предмет приобретения в собственность транспортных средств, прицепов тракторных.
В течение срока действия договора балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель.

По итогам отчетного года дебиторская задолженность увеличилась на 17 800 тыс.руб., кредиторская задолженность увеличилась на 9 666 тыс.руб.
Общая сумма налогов и страховых взносов уплаченных в 2023 году составляет 103 031 тыс. руб.
Задолженность по заработной плате в сумме 12 280 тыс.руб. – это задолженность за II половину декабря.
Задолженность по налогам и сборам в сумме 22 695 тыс.руб. – это текущая задолженность в бюджет, в том числе:

- НДФЛ в размере 1 709 тыс.руб.
- Страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 2 633 тыс.руб.
- Налог на имущество 22 тыс.руб.
- Транспортный налог 37 тыс.руб.
- Земельный налог 12 тыс.руб.
- НДС в размере 18 282 тыс.руб.

В течение 2023 года согласно «Отчету о финансовых результатах» получена чистая прибыль в размере 4 270 тыс. руб.(-2 475 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Организация применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, метод определения разниц – затратный (метод отсрочки).
В бухгалтерском учете при расчете налога на прибыль условный расход по налогу на прибыль корректируется суммой постоянных налоговых активов и обязательств, а так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного года. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составляет 1 134 тыс.руб. Сумма постоянных разниц равна 266 тыс.руб., сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств равна -749 тыс.руб.
Из отчета о финансовых результатах следует, что в 2023 году организация получила прибыль от продаж в размере 7 018 тыс.руб., что составляет 2 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 1 607 тыс.руб. ООО «Азимут-Сервис» получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. « О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующие ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор ООО «Азимут-Сервис» Д.В.Крюков

Главный бухгалтер С.И.Палагина