ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общества с Ограниченной Ответственностью

«Первая масляная компания»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Первая масляная компания», юридический и фактический адрес: Воронежская область, м.р-н Рамонский, с.п. Комсомольское, п Комсомольский

ОГРН: 1183668043624
Дата регистрации: 30 октября 2018 г.
ИНН: 3664238888
КПП: 362501001
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 1 по Воронежской области.

ООО «Первая масляная компания» в соответствии с критериями Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является предприятием среднего бизнеса. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и состоит из:

1) бухгалтерский баланс;
2) отчет о финансовых результатах.

ООО «Первая масляная компания» имеет 2 обособленных подразделения

1. ОП Новосибирск - КПП 541045001
2. ОП Подольск - КПП 507445001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 33 человек.
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество имеет на балансе транспортные средства, приобретенные в лизинг, балансодержателем выступает ООО «Первая масляная компания».

Основным видом деятельности компании является Оптовая торговля.

2. Финансовая деятельность

ООО «Первая масляная компания» имеет на балансе основные средства.
Стоимость основных средств на 01.01.2024 г. составляет 7 780 тыс. руб. В 2024 г. приобретены основные средства на сумму 163 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г.

начислена амортизация 2 450 тыс. руб. Способ начисления амортизации - линейный. Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. – 6 073 тыс. руб. Обязательства по оплате основных средств не исполнены, т.к. приобретены в лизинг. Остаток Лизинговых обязательств на 31.12.2024 г. составляет 5 163 тыс. руб.

Общество имеет Арендованные основные средства, которые используются в хозяйственной деятельности.

Оценка товара и материалов при списании производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г. Запасы Общества составляют 8 581 тыс. руб., в том числе:

Товары 6 638 тыс. руб.

Материалы 1 943 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. в балансе отражена невозмещенная сумма НДС в размере 26 453 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. Дебиторская задолженность составляла 23 987 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 109 927 тыс. руб. Увеличение произошло в следствие увеличения задолженности покупателями.

Финансовые вложения (сумма предоставленных займов) на 31.12.2024 г. составили 506 тыс. руб.

По стр. 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2024 г. в размере 69 тыс. руб.

На 31.12.2024 задолженность у организации по заемным обязательствам составила 33 250 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. Кредиторская задолженность составляла 100 516 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 89 516 тыс. руб.

Доходы ООО «Первая масляная компания» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном году реализация товаров, оказание услуг осуществлялась на общих основаниях.

Основное направление работы Общества - внешнеэкономическая деятельность. Основными покупателями выступали Эстония, Венгрия. Размеры доходов от продажи товаров в 2024 году составил:

- доходы от реализации отработанного масла – 529 492 тыс. руб.,
  в т. ч. на экспорт – 257 904 тыс. руб.
- доходы по услугам за грузоперевозки – 2 928 тыс. руб.

Всего доходов от реализации – 532 420 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией товара в 2024 году составили 352 610 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 147 152 тыс. руб. (в том числе налоги 8 851 тыс. руб.)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 32 658 тыс. руб.

Проценты к получению в 2024 г. составили 87 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2024 г. составили 2 432 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 г. составила 204 714 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 г. составила 205 951 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2024 году 29 076 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи различиями порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по лизинговым обязательствам и оценочным обязательствам по оплате труда, что привело к увеличению налога на прибыль для целей налогового учета в 2024 г. на сумму 54 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 5 869 тыс. рублей.

Чистая прибыль компании за 2024 год составила 23 179 тыс. руб.

Директор С. Н. Лазарев