Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

1.1. Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗС-ТРЕЙД" создано в феврале 2009года

1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4205174936 Код причины постановки на учет (КПП): 420501001

1.3. Юридический адрес Общества: 650024, Кемеровская область-Кузбасс г. Кемерово, ул. Базовая, дом №5, корпус Б, оф.325

1.4. Среднесписочная численность в 2024г. - 4 человека

1.5. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

1.6. Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

1.7. Дочерние и зависимые компании отсутствуют.

1.8. Участником Общества является Двоенков Андрей Александрович со 100% долей.

1.9. Структура и состав органов управления
Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.
Руководство текущей деятельностью компании в 2024 году осуществлялось Директором Двоенковым Андреем Александровичем – единоличным исполнительным органом Общества.

2. Анализ финансового положения ООО "АЗС-ТРЕЙД"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	–	–	–	–	–	–
в том числе: основные средства	–	–	–	–	–	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	1 466 802	2 304 697	100	100	+837 895	+57,1

.

в том числе: запасы	20 457	11 810	1,4	0,5	-8 647	-42,3
дебиторская задолженность	1 442 730	2 289 203	98,4	99,3	+846 473	+58,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 615	3 683	0,2	0,2	+68	+1,9
Пассив						
1. Собственный капитал	26 791	47 520	1,8	2,1	+20 729	+77,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	45 200	395 200	3,1	17,1	+350 000	+8,7 раза
в том числе: заемные средства	45 200	395 200	3,1	17,1	+350 000	+8,7 раза

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
3. Краткосрочные обязательства, всего	1 394 811	1 861 977	95,1	80,8	+467 166	+33,5
в том числе: заемные средства	18 729	19 285	1,3	0,8	+556	+3
Валюта баланса	1 466 802	2 304 697	100	100	+837 895	+57,1

Соотношение основных качественных групп активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за весь период увеличились на 837 895 тыс. руб. (на 57,1%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 77,4%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Рост активов организации связан, главным образом, с ростом показателя по строке "дебиторская задолженность" на 846 473 тыс. руб. (или 100% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по

- строкам: кредиторская задолженность – 466 610 тыс. руб. (55,7%)
- долгосрочные заемные средства – 350 000 тыс. руб. (41,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе (-8 647 тыс. руб.).

значение собственного капитала на 31.12.2024 составило 47 520,0 тыс. руб. за весь рассматриваемый период наблюдался очень сильный рост собственного капитала – на 20 729,0 тыс. руб., или на 77%. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	26 791	47 520	1,8	2,1	+20 729	+77,4
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	26 781	47 510	1,8	2,1	+20 729	+77,4

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 4 752,0 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 77,4% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗС-ТРЕЙД" за весь рассматриваемый период приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила прибыль от продаж в размере 84 078 тыс. руб., что составляет 0,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 61 913 тыс. руб., или в 3,8 раза. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 5 651 594 и 5 589 681 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+84,8%) опережает изменение расходов (+84,1%), убыток от прочих операций за последний год составил 58 064 тыс. руб. что на 46 961 тыс. руб. (в 5,2 раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	6 664 920	12 316 514	+5 651 594	+84,8	9 490 717
2. Расходы по обычным видам деятельности	6 642 755	12 232 436	+5 589 681	+84,1	9 437 596
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	22 165	84 078	+61 913	+3,8 раза	53 122
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	557	2 749	+2 192	+4,9 раза	1 653
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	22 722	86 827	+64 105	+3,8 раза	54 775
6. Проценты к уплате	11 660	60 813	+49 153	+5,2 раза	36 237
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 229	-5 285	-3 056	↓	-3 757
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	8 833	20 729	+11 896	+134,7	14 781
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	8 833	20 729	+11 896	+134,7	14 781
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	20 729	x	x	x

3.2. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

втаблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2024 г.
	2024 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 131 и менее дн.)	56	6,5
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 32 и менее дн.)	<1	756,1
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 55 и менее дн.)	55	6,6
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	48	7,6
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 142 и менее дн.)	56	6,5
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	1	330,6

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за весь анализируемый период свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 56 календарных дней.

4. Выводы по итогам работы за 2024г

По итогам деятельности ООО "АЗС-ТРЕЙД" за 2024г с очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь рассматриваемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- положительная динамика рентабельности продаж (+0,4 процентных пункта от рентабельности 0,3% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- положительная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2024 год получена прибыль от продаж (84 078 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+61 913 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 20 729 тыс. руб. (+11 896 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки ООО "АЗС-ТРЕЙД" (+0,4 коп. к 0,3 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

При таком финансовом состоянии у ООО "АЗС- ТРЕЙД" имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности.