

Общество с Ограниченной Ответственностью «Рост»

443041, Россия, г. Самара, ул. Ленинская, дом 168, этаж 7, помещение 29
ОКПО 02571310, ОГРН 1166313091163 ИНН/КПП 6315010525/631501001
e-mail: mail@samrost.ru +7(846)212-05-65

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2024 год

г. Самара. Самарская область.

„ШШ

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ» (далее – ООО «РОСТ» или Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц «25» апреля 2016 года, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №18 по Самарской области за ОГРН 1166313091163.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Юридический / фактический адрес: 443041, РФ, Самарская обл., г. Самара, ул. Ленинская, дом 168, помещ.29, этаж 7.

Основным видом деятельности в 2024 году являлась:

- Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

Уставный капитал общества 25 000 рублей, уплачен полностью.

Среднесписочная численность работников ООО «РОСТ» за 2024 год составила 4 человека.

Создание филиалов и представительств Уставом Общества не предусмотрено.

Участниками Общества на 31.12.2024 являются:

Каланадзе Анна Владимировна – 40%;

Чигиров Александр Алиханович – 60%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Директор Общества – Темир-Булатов Анвер Жавдатович.

Бухгалтерский учет Общества ведет ООО «Партнер Групп» по Договору №002-БЮ от 03.04.2017г. с применением программного обеспечения 1-С Предприятие 8.3.

Взаимоотношения с аффилированными лицами отсутствуют.

II. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «РОСТ» утверждена приказом от 24.12.2020 г.

-Применяется линейный метод амортизации.

-Оценка МПЗ (товаров) осуществляется по фактической себестоимости. - Финансовый результат от продажи товаров, работ и услуг, определяется по отгрузке.

-Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету при соблюдении условий признания (ПБУ 19/02).

-Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации по решению руководителя.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства

На балансе организации основные средства отсутствуют.

2. Финансовые вложения

Другие финансовые вложения

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения			
Займы выданные	9 900	-	-
Краткосрочные финансовые вложения			
Займы выданные	-	-	33 000
Итого другие финансовые вложения	-	-	33 000

Финансовые вложения в сумме 33 000 тыс. руб., выданные в 2021 году переклассифицированы в 2023 году - переведены в дебиторскую задолженность, в связи с истечением срока договора и невозврата денежных средств. В 2024 году подписано дополнительное соглашение о продлении договора займа с ООО «ИСТ» в сумме 10 миллионов, предполагаемая дата погашения 31.12.2026 года. Указанное финансовое вложение отражено как долгосрочное в сумме 9 900 тыс. рублей с учетом погашенной суммы 100 тыс. рублей.

3. Запасы

На 31.12.2024 – запасы учтены в сумме 26 601 тыс. рублей, в том числе товар в пути – 26 539 тыс. руб., так как приём-передача и переход права собственности на станции покупателя.

4. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Период	По условиям договора	Резерв
Краткосрочная дебиторская задолженность	2024	303 662	(5 516)
	2023	340 771	(2 477)
Покупатели и заказчики	2024	202 974	(5 516)
	2023	228 584	.
Поставщики и подрядчики (авансы)	2024	61 027	
	2023	60 151	
Прочие дебиторы	2024	39 601	
	2023	52 036	(2 477)

Резерв по дебиторской задолженности создается на основании анализа дебиторской задолженности, проведенного исходя из оценки вероятности ее невозврата на дату закрытия каждого отчетного периода в соответствии с учетной политикой.

Просроченная дебиторская задолженность ООО «Геофиннефтепродукт» на 31.12.2023 – 2 477 тыс. рублей, в 2024 году списана за счет резерва в связи с прекращением деятельности данной организации. По просроченной дебиторской задолженности ООО «Нептун-М» создан резерв по сомнительным долгам в сумме 5 516 тыс. рублей.

Итого дебиторская задолженность с учетом резерва на 31.12.2024 составляет 298 146 тыс. рублей. По покупателю ООО «Нептун-М» сумма задолженности с учетом резерва – 197 230 тыс. руб. при этом сумма просроченной задолженности данного покупателя увеличивается.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	98	36	56 077
Средства в банке по соглашению о неснижаемом остатке			
<i>Прочие спец. Счета</i>			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	98	36	56 077

По состоянию на 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств, которые были бы недоступны Обществу для использования, нет.

6. Кредиты и займы

Кредиты АКБ «Фора-банк» на 31.12.2024 полностью погашены, задолженности нет.

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу.

Задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	3 598	12 789	2 878
Налог на прибыль	351	2 384	2 371
Налог на имущество	0	0	0
Прочие налоги и сборы	65	55	13
Итого	4 014	15 228	5 262

На 31 декабря 2024 просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции, товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Налог на добавленную стоимость по арендным платежам начисляется на последний день месяца пользования арендованным имуществом, либо последний день, когда имущество находилось в аренде.

Наименование	2024	2023
Общая сумма НДС по продажам, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога (строка 118 налоговой декларации по НДС), по ставке НДС 20%	239 414 272	397 817 941
НДС по приобретенным ценностям (работам, услугам)	192 622 567	359 938 821
НДС по приобретенным ценностям (работам, услугам), предъявленный к вычету	231 499 250	379 178 751
НДС к уплате в бюджет	7 915 022	18 639 090
НДС перечислен в бюджет	17 105 946	8 728 572

На 31.12.2024 сальдо по ЕНС – 14 709 рублей сверено с МИ ФНС без расхождений.

Налог на прибыль организации

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составила:

Ставка налога на прибыль 20%	2024	2023
Налогооблагаемая прибыль	21 214 868	33 904 841

9. Выручка от продаж

Выручка Общества по основным видам деятельности (без НДС):

Наименование	Код ОКВЭД	2024	2023
Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (тыс.руб.)	46.71	977 408	1 823 029
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)		977 408	1 823 029

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 Пояснений "Затраты на производство".

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг по видам затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Товар	881 930	1 766 239
Итого себестоимость продаж* по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах	881 930	1 766 239

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующими видами затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	55 797	8 667
Аренда и комплексное сопровождение	2 908	2 648
Расходы на оплату труда и социальное страхование	3 276	2 401
Прочие расходы по сбыту	644	666
Итого по строке 2210 "Коммерческие расходы" отчета о финансовых результатах	62 625	14 382

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	16 299	21 815	54 033	56 509
Реализация права требования	-	-	-	-
Списание задолженности	-	-	-	32
Штрафы, неустойки по договорам	886	3 266	589	2 973
Иные доходы и расходы	-	720	-	-
Итого прочие доходы/ расходы	20 068;	31 869;	65 571;	74 364;
в т.ч. проценты к получению/уплате	2 883	6 068	9 910	9 480

12. Связанные стороны

Контролируемыми являются организации, в уставном капитале которых доля Общества составляет более 50%. Прочие связанные стороны – участники Общества Каланадзе А.В., Чигиров А.А.. Операции со связанными сторонами в 2024 г. не производились.

13. Оценочные обязательства

Отсутствуют.

14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2024 году не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, под собственные обязательства.

15. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

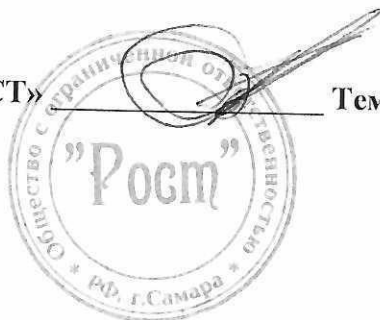
16. События после отчетной даты отсутствуют.

17. Принцип непрерывности деятельности.

Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор ООО «РОСТ»

27.03.2025г.



Темир-Булатов А.Ж.