



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

692057 Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская 1. т. (254) 24-5-07 факс 24-3-89
почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, п. Горные Ключи 1, а/я 110

Тел./факс: (42354) 24-5-07, e-mail: officeman@monastirka.ru
ОКПО 35688323, ИНН/КПП 2507228285/250701001

Пояснительная записка к отчету за 2024 год

ООО «Скит» зарегистрирован Федеральной налоговой службой № 9 по Приморскому краю 16.06.2006 г., ЕГРН 1062507011566.

Юридический адрес: 692057, Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, пос. Горные Ключи-1, а/я 80.

Учредителем ООО «Скит» является Серебрякова Марина Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составил 10000 рублей.

Форма собственности – частная

Основные виды деятельности – Производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды, также производство безалкогольных напитков, оптовая торговля, прочая реализация товаров и услуг.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 год составила 245 человек.

Отчетность 2024 года подлежит обязательному аудиту, аудит годовой отчетности будет осуществлять аудиторская компания ООО Консалтинговая группа «АУДИТ-ЭКСПЕРТ» ИНН 2543134956, ОГРН 1192536005331

На конец года предприятие не имело недоимки по уплате налоговых платежей в бюджет.

За 2024 год в бюджеты различных уровней перечислено налогов и сборов в сумме 133521 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2024 год, учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам приобретения, списание в производство и эксплуатацию производилось по средней себестоимости. Для начисления амортизации основных средств на предприятии использовался линейный метод. Учет выручки по моменту начисления.

На основе показателей баланса за 2024 год проведем анализ структуры имущества и источников его формирования.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	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:	640560	685568	52,89	49,78	+45008	+7,03
Основные средства	594619	634464	49,10	46,07	+39845	+6,7
2. Оборотные активы	570487	691679	47,11	50,22	+121192	+21,24
Запасы	366116	378183	30,23	27,46	+12067	+3,3
Дебиторская задолженность	95907	145861	7,92	10,59	+49954	+52,09
Денежные средства и краткосрочные фин. вложения	71799	167631	5,93	12,17	+95832	+133,47
Пассив						
1. Собственный капитал	870988	1004711	71,9	72,95	+133917	+15,38
2. Долгосрочные обязательства	119605	172768	9,88	12,54	+53163	+44,45
3. Краткосрочные обязательства	220648	199768	18,22	14,51	-20880	-9,46
Валюта баланса	1211047	1377247	100	100	+166200	+13,72

По данным таблицы видно, что активы организации на конец периода увеличились на 13,72 % (166200 т. р.). Собственный капитал увеличился - на 15,38 %. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор. Отмечен стабильный рост по статье «Внеоборотные активы» на 7,03 % по сравнению с 2023 годом, в связи с приобретением нового оборудования, строительства сооружений и покупки транспортных средств. По статье «Оборотные активы» произошел рост ввиду увеличения остатков материалов, а также роста дебиторской задолженности поставщикам на конец года. Из положительных моментов отметим рост собственного капитала на 133917 т. р. По долгосрочным обязательствам произошло увеличение задолженности за счет роста задолженности по долгосрочным заемным средствам на конец года.

Учетной политикой предприятия на 2024 год создаются резервы оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление отпускных работникам предприятия производилось за счет резерва оценочных обязательств. На 31.12.2024 года по результатам ревизии остаток резерва составил 10469 т. руб.

В течение 2024 г. ООО «Скит» приобрело основных средств на сумму 56261 т. руб. Нематериальные активы в 2024 году не приобретались. В 2024 году были приобретены следующие Основные средства.: генератор дизельный ТСС АД-60С-Т400-1РМ7, выдувная машина SFL 4, дозатор жидкого азота производительностью 12000 доз/ч, комплекты оборудования для линий (агрегация в паллет), машина подметальная VMD C100, машина поломочная FL-50A 054032400817, озонатор воды Норланд 140 GPM, погрузчик вилочный VTESC FB15L B11N-00222, погрузчик вилочный VTESC FB15L B11N-00223, полуприцеп-цистерна специализированный BERGHEL 9116P4 VIN X899116P4R0HW2024, седельный тягач DONGFENG гос.№ Т518 СМ125, седельный тягач DONGFENG гос.№ Т526 СМ125, спектрофотометр LPV440.9800001 DR 3900 лабораторный для анализа водных сред, 2 сосуда транспортных криогенных EuroCyl-230/4 SB, транспортировщик паллет самоходный Noblelift PT20N 20230702161, этикетировочная машина XLS 204 LH №101520 и прочее производственное оборудование.

В дальнейшем планируем продолжать модернизацию производства, расширение производственных помещений, а также производить замену старого оборудования, для увеличения производительности и роста выпуска готовой продукции.

С 01.01.2024 года компания применяет ФБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на новый стандарт осуществлен с межотчетный период 31.12.2023 г. В связи с чем в годовую отчетность внесены соответствующие изменения.

Изменения по статьям баланса на 31.01.2023 г.

Статья баланса	Актив	Пассив
Стр. 1110 Нематериальные активы	-194	
Строка 1100 Итого по разделу I	-194	
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток»		-194
Строка 1300 Итого по разделу III		-194
Баланс	-194	-194

В 2024 году предприятие очень активно пользовалось кредитными деньгами. На 31.12.2024 в компании открыты три кредитные линии: две линии под пополнение оборотных средств, а третья на цели для создания, приобретения, модернизации и технического перевооружения Основных средств компании. Нам предоставлены льготные процентные ставки по кредитам, как участникам реестра малого и среднего предпринимательства. Задолженность по кредитам на 31.12.2024 г. составила - 276493 т. руб.

За пользование заемными и кредитными деньгами в 2024 году начислено процентов – 40719,6 тыс. рублей.

Проведем анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. в сравнении с задолженностью на 31.12.2023 г.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Тыс. руб.

Наименование показателя (дебиторской задолженности)	Задолженность на 31.12.2023 в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 в тыс. руб.	Изменения за период +/-
Расчеты с покупателями и заказчиками	71197	98126	+26929
Авансы выданные	55465	94908	+39443
Расчеты с прочими дебиторами	21911	28987	+7076
ИТОГО задолженность	148573	222021	+73448

За 2024 год увеличение дебиторской задолженности составило 73448 т. рублей, в результате роста задолженности покупателей, а также роста авансов выданных, под будущие закупки основных средств, материалов и оплаты услуг. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 год отсутствует

Рассмотрим на примере таблицы структуру выручки в 2024 году в сравнении с 2023 годом, а также динамику ее изменения по видам деятельности предприятия.

Структура выручки
Тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2024 год	Изменения за период +/-
Продажа готовой продукции	1529266	1627116	+97850
Услуги перевозки груза	49556	46955	-2601
Обслуживание скважин	10125	7175	-2950
Продажа ТМЦ, ОС	758	1952	+1194
Услуги аренды, субаренды	1796	1922	+126
Продажа товаров	13	-	-13
Прочие услуги (обслуж. столовой)	93	130	+37
Итого Выручка	1591607	1685250	+93643

По данным таблицы видно, что выручка организации за 2024 год увеличились на 93643 т. руб. За 2024 год мы видим рост выручки по основным видам деятельности компании, самый значительный: на продаже готовой продукции. Что говорит о стабильности развития компании и высокой конкурентоспособности.

В состав основных затрат на готовую продукцию за 2024 год вошли:
-сырье и материалы- 955690 т. руб.
-аренда основного оборудования- 8 т. руб.
-амортизация ОС- 30400 т. руб.
-заработная плата основных работников с отчисления во внебюджетные фонды- 82856 т. руб.

В состав косвенных затрат за 2024 г. на готовую продукцию вошли:
-электроэнергия- 38080 т. р.
-тепловая энергия- 23106 т. руб.
-зарплата с отчислениями во внебюджетные фонды прочих работников - 34516 т. руб.
-обслуживание и ремонт оборудования – 47600 т. руб.
- налоги-3996 т. руб.
-доставка до покупателя- 62781 т. руб.
- резерв на оплату отпусков-8475 т. руб.
И прочие затраты.

Структура внереализационных доходов за 2024 год:
- курсовые разницы- 6214 т. руб.
-возмещение по страховке- 400 т. руб.
-проценты к получению-35113 т. руб.
-прочие (возврат компенсации расходов от СФР на предупреждение травматизма) -119958 т. руб.

В состав внереализационных расходов вошли:
-услуги банка- 682 т. руб.
-курсовые разницы- 6639 т. руб.
- проценты к уплате- 40720 т. р.

На 01.01.2024 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 108308 т. рублей, в течение 2024 года поступило 62177 т. руб. задолженности и было погашено 13776 т. руб. Остаток на 31.12.2024 г составил 156709 т. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2024 составляла 212222 т. руб., вследствие движения кредиторской задолженности за год остаток на 31.12.2024 г. краткосрочной кредиторской задолженности составил 189299 т. руб. Уменьшение краткосрочной задолженности перед кредиторами за год составило- 22923 т. руб.

Рассмотрим основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2024 год в сравнении с 2023 годом, представленные в таблице:

Основные показатели хозяйственной деятельности

Основные показатели	2023 г.	2024 г	Отклонение (в сумме)	Отклонение (в %)
Объем реализации (без налогов), тыс. руб.	1590849	1683297	+92448	+5,81
Себестоимость реализованной продукции (учетом суммы коммерческих расходов)	1318078	1483634	+165556	+12,56
Прибыль (убыток) от продаж	272771	199663	-73108	-26,8
Прочие доходы	9074	8686	-388	-4,28
Прочие расходы	41745	34041	-7704	-18,45
Прибыль (убыток) до налогообложения	241879	168701	-73178	-30,25

По данным таблицы видно, что за 2024 год произошло увеличение объемов реализации на 5,81 %, ввиду роста продаж продукции и роста доли услуг. 2024 год завершён с прибылью в размере 168701 т. руб. до налогообложения. Снижение прибыли до налогообложения по сравнению с 2023 г составило 73178 т. руб. за счет роста себестоимости реализованной продукции, а также значительного роста расходов по уплате процентов за пользование кредитными деньгами.

Проведем анализ чистых активов предприятия за 2024 г в сравнении с 2023 годом.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	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	870794	1004711	71,9	72,95	+133917	+15,38
2. Уставный капитал	10	10	0,00083	0,00073	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	870784	1004701	71,9	72,95	+133917	+15,38

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно (в 100470 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО «Скит», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 15,38 % за анализируемый период. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период,

можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В 2024 год предприятием было оплачено поставщику электроэнергии ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» -47174,4 т. рублей в т. числе НДС 20% - 7862,4 т. руб. Потреблено на нужды предприятия электроэнергии на сумму 46208,6 т. рублей.

Предприятие самостоятельно производит тепловую энергию за счет котельной, находящейся на территории предприятия. За 2024 год котельной предприятия было использовано мазута 399,2 тонн на сумму 17104 т. руб. А также использован уголь для обогрева помещений 1038 тонн на сумму 9403,7 т. рублей. Поставщиком мазута в 2024 году выступала компания ООО «Уссурийская нефтебаза», уголь приобретали у ООО «Дальтранссервис». В 2024 году за приобретенный уголь и мазут было оплачено: ООО «Уссурийская нефтебаза»- 21826,4 т. руб., ООО «Дальтранссервис» -8698,7 т. р.

В 2024 году была запущена новая линейка вкусов газированных напитков: Слива 0,5 л.; Персик, Апельсин и Вишня -1,5 л.; Славда Лимон и мята 0,5 л.; Милки Сода Гринк 0,5 л.; Маяк Гринк 0,5 л.; Вишня-Миндаль 1,5 л.; Броско ТМ Славда курортная 0,5 л.; Ананас и Питахайя 1,5 л.

А в связи со снижением спроса на некоторые виды продукции были выведены из производства следующие напитки: Груша Карамель 1,5 л.; Дерзкая Вишня 0,5 л.; Мандарин 1,5 л.; Арбуз и малина 1,5 л.; Манго и груша 1,5 л.

Генеральный директор

С.В. Русаков

Главный бухгалтер

В.А.Панченко

