

672038 г. Чита, мкр. Царский д.2 помещение 6
тел./факс (3022) 21-35-75, 44-16-45
ИНН 7529009790 КПП 753601001 ОГРН 1047538000146

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 год и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Регион».

1.2. Юридический адрес — 672038, г. Чита, мкр. Царский, д. 2, пом. 6

1.3. Дата государственной регистрации — 26.01.2004 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 105 человек

1.5. Наличие всех подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Административное управление	Г. Чита, мкр. Царский, д. 2. Пом. 6	10
Автопарк	П. Агинское, ул. Ленина, д. 185 В	10
Нефтесклад	П. Могойтуй, ул. Чапаева, д. 71	10
АЗС № 1	П. Агинское, ул. Ленина, 135 В	14
АЗС № 2	П. Могойтуй, 195 км. автодороги Чита-Забайкальск	10
АЗС № 3	С. Ононск, ул. Набережная, б/н	5
АЗС № 4	Г. Борзя, ул. Карла Маркса, район ПУ-32	9
АЗС № 5	П. Могойтуй, ул. Железнодорожная, д.34 А	9
АЗС № 6	П. Забайкальск, 485 км. автодороги Чита-Забайкальск	8
АЗС № 7	С. Нижний Цасучей, ул. Коммунальная, д. 53	6
АЗС № 8	П. Забайкальск, ул. Энергетиков, д. 11 А	13

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С. Ц. Самбуев с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, первый из которых основной:

- Розничная торговля нефтепродуктами в специализированных магазинах;
- Розничная торговля сопутствующими товарами в неспециализированных магазинах;

- Мелкооптовая торговля нефтепродуктами.

1.8. Проведена инвентаризация по всем активам, которые числятся на балансе организации.

1.9 Директор Общества Самбуев Сергей Цыренович, Главный бухгалтер Васильева Эльвира Владимировна.

1.10 Открыты следующие расчетные счета:

<i>Наименование Банка</i>	<i>Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2024 г., тыс. руб.</i>
Отделение 8600 СБ РФ	11 918
Сибирский филиал ПАО ПСБ	3 223

1.11 Общество ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность по стандартам РСБУ. Данные бухгалтерской отчетности подготовлены на основе исторической и фактической стоимости активов и обязательств в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

1.12 Общество в соответствии с нормами Российского законодательства подлежит обязательному аудиту. Аудит проводит ООО «Аудит - налоги – информация» ОРНЗ в реестре Минфина РФ 1027501177670.

За 2023 год получено аудиторское заключение, где выражено мнение аудитора о достоверности во всех существенных отношениях финансового положения Общества.

1.13 В 2024 году были проведены камеральные налоговые проверки, по которым были выявлены не существенные ошибки. Ошибки были исправлены после предоставления корректировочных налоговых деклараций. Выездных налоговых проверок не было.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменения в учетной политике проводились в связи с изменениями в законодательстве РФ.

2.2. Согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика» п. 7.4 ФСБУ можно не применять, если они не существенны для пользователей отчетности и затраты не рациональны.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Торговая выручка Общества за отчетный период составила 1 561 070 тыс. руб., что на 23,5 процента выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с постоянным увеличением цен на нефтепродукты. Данный фактор является внешним и не зависит от деятельности организации и с какими либо, принятыми решениями руководством Общества. Кроме этого, рост торговой выручки связан с увеличением продаж и расширением ассортимента сопутствующих товаров. Менеджеры организации постоянно работают над улучшением сервиса обслуживания клиентов и привлечением новых клиентов. Для физических лиц предусмотрена бонусная система, которая позволяет сохранить круг постоянных клиентов и привлечь новых. Для корпоративных клиентов предусмотрен оперативный, автоматизированный учет с помощью топливных карт, что позволяет сразу получить информацию о количестве и сумме, потраченной клиентом. При этом не выйти за рамки полученной оплаты от клиента. Для корпоративных клиентов предусмотрена гибкая система скидок.

В 2024 году наблюдается увеличение себестоимости продаж на 32,3 процента. Увеличение себестоимости связано с увеличением закупочных цен на нефтепродукты. Цена

на нефтепродукты зависит от внешнеполитической ситуации в мире и внутренней политике в стране. В 2024 году наблюдалось как снижение цен, так и повышение на Санкт Петербургской товарно-сырьевой бирже.

В 2024 году у Общества произошло увеличение собственных оборотных средств, что позволяет полностью отказаться от кредитных ресурсов.

В 2024 году был обновлен резервуарный парк и введены в эксплуатацию дополнительные резервуары для хранения нефтепродуктов на нефтескладе. Дополнительные резервуары потребовались для создания достаточных запасов нефтепродуктами, в связи с неспокойной обстановкой на рынке нефтепродуктов, вызванной частыми перебои в поставке этих продуктов. Постоянные атаки БПЛА на западные нефтеперерабатывающие заводы, которые приводят к сбоям в работе заводов и не способности обеспечить достаточное количество нефтепродуктами АЗС, создают ситуацию, при которой нефтеперерабатывающие заводы восточной части РФ, вынуждены уменьшать отгрузку на восток и увеличивать отгрузки на западные регионы. В связи с этим возникает дефицит нефтепродуктов. Данная ситуация также влияет на ценообразование НП.

4. Информация о связанных сторонах

100% бенефициарным владельцем ООО «Регион» является Сергей Цыренович Самбуев.

Самбуев Сергей Цыренович является директором Общества. За отчетный период Самбуеву С. Ц. была начислена оплата труда в размере 1314,0 тыс. руб., с заработной платы были начислены страховые взносы в размере 228,9 тыс. руб. Другие виды вознаграждения и дивиденды Самбуев С. Ц. не получал.

Общество осуществляет свою деятельность на объектах недвижимости и земельных участках, балансодержателем которых является ООО «Комфорт». 100 % бенефициарным владельцем ООО «Комфорт» является Самбуев С. Ц. ООО «Комфорт» ведет инвестиционную деятельность. Занимается строительством и сдачей в аренду объектов недвижимости.

Между обществами заключен договор аренды объектов недвижимости. К арендованным объектам недвижимости относятся помещения автозаправочных станций, расположенных на территории Забайкальского края. На данных объектах осуществляется деятельность Общества «Регион». Арендная плата начисляется с учетом понесенных расходов в течении месяца, включает в себя расходы на коммунальные услуги, капитальные ремонты объектов, налоги и другие расходы. Основной статьёй текущих расходов является электроэнергия, в 2024 году сумма расходов на электроэнергию составила 7444,5 тыс. руб. За 2024 год была начислена арендная плата в размере 21120 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года задолженность по арендной плате в размере 1300,0 тыс. руб. в пользу ООО «Комфорт». Договор аренды заключается на один год и может быть продлен, если ни одна из сторон не заявила о расторжении договора.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

Госпомощь общество не получало.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На протяжении трех лет наблюдается положительная динамика роста чистых активов.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Нематериальные активы

У Общества в течение отчетного периода нематериальные активы отсутствуют.

9. Основные средства

На балансе Общества числится, кроме оборудования необходимого для деятельности предприятия, объект недвижимости нежилое офисное помещение. Переоценка данного помещения не проводилась. В балансе указана остаточная стоимость.

В состав основных средств входит оборудование, транспортные средства, которые используются для осуществления деятельности и числятся на балансе по остаточной стоимости.

10. Аренда

Объекты, где осуществляется деятельность Общества находятся в аренде. Стоимость услуг по аренде включает в себя необходимую сумму достаточную для покрытия содержания арендованных объектов, а также налогов и иных расходов арендодателя.

Услугами лизинговых компаний Общество «Регион» не пользуется. Все обязательства перед лизинговой компанией погашены в 2024 г.

11. Финансовые вложения

В 2023 году Обществом был предоставлен заём в сумме 28 000,0 тыс. руб. Обществу с ограниченной ответственностью «Комфорт». На конец 2024 г. заём ООО «Комфорт» не погашен.

12. Запасы

Запасы учитываются по закупочной стоимости и списываются методом ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2024 наблюдается увеличение запасов Общества. Данное событие связано с увеличением закупочных цен на конец отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода. В связи с вводом дополнительных резервуаров для хранения нефтепродуктов увеличены товарные запасы. Увеличение парка позволяет поддерживать достаточный запас нефтепродуктов на случай, если возникнут проблемы с отгрузками нефтепродуктов с заводов, например остановка завода может быть связана с плановым ремонтом оборудования. Либо другие обстоятельства, которые могут повлиять на отклонение от графика отгрузки. Также на увеличение товарных запасов на конец года повлияла массовая отгрузка с заводов нефтепродуктов не по графику поставки. Заявки, которые были оформлены у нефтетрейдера, отгрузились раньше запланированного срока.

На всех АЗС постоянно расширяется ассортимент товаров, что также приводит к увеличению товарных запасов. Для клиента открыт свободный доступ к товарам, что позволяет клиенту самому выбрать товар, изучить его функциональное значение. Учитывая, что АЗС относится к придорожному сервису, на АЗС реализована возможность приобрести круглосуточно горячий чай, кофе, а также горячую выпечку, которая выпекается прямо на АЗС, есть теплые туалеты для клиентов. Улучшения сервиса обслуживания клиентов направлено на привлечения еще большего количества покупателей, а также борьбу с конкурентами.

13. Дебиторская, кредиторская задолженность

За период 2024 года в Обществе наблюдается значительное снижение дебиторской задолженности. В общую сумму дебиторской задолженности входят авансовые платежи поставщикам, налог на прибыль к уменьшению по итогам года. В связи с увеличением собственных оборотных средств Общество изменило условия договоров поставки, так в случае предварительной оплаты заявленного нефтепродукта снижается торговая наценка нефтетрейдера, а также закупочная цена остается фиксированной и не подлежит изменению. Подобные условия работы позволяют увеличить собственную наценку на нефтепродукты и тем самым еще больше увеличить оборотные средства предприятия.

Кредиторская задолженность на конец периода изменилась не значительно. Задолженность текущая, включает в себя авансы, полученные от покупателей, задолженность поставщикам, задолженность по налогам в бюджет РФ (срок уплаты, по которой еще не наступил), задолженность сотрудникам по заработной плате.

14. Капитал

За отчетный период у Общества изменений в уставном, резервном, добавочном капиталах не произошло.

15. Резервы

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы, резервы под снижение стоимости ТМЦ, резервы по сомнительным долгам за отчетный период не начислялись. Предпосылок для начисления резервов не было.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали

14. Основные показатели деятельности Общества

Показатели	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Доходы		
Выручка от основного вида деятельности «Розничная торговля моторным топливом»	1 366 622	1 151 547
Выручка от продажи товаров	194 132	111 922
Выручка по услугам «Хранение нефтепродуктов», прочие услуги	316	388
Прочие доходы «Проценты к получению» (проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах Общества)	3 500	2 237
Прочие доходы (оприходованы излишки товаров по результатам инвентаризации, штрафы, полученные по хозяйственным договорам, списание дебиторской (кредиторской) задолженности, прочее)	2 112	1 852
Расходы на продажу		
Материальные расходы	74 964	40 983
Расходы на оплату труда	70 303	55 052
Страховые взносы	14 222	11 297
Амортизация	13 911	9 644
Транспортные расходы	4 540	4 074
Аренда	17 600	22 917
Прочие расходы	855	26

Отчет об изменении капитала

В 2024 году наблюдается увеличение капитала. Увеличение капитала связано с получением прибыли по итогам 2024 года.

Отчет о движении денежных средств

Поступление денежных средств от продажи товаров в 2024 г. составило 2 297 077 тыс. руб., в 2023 г. – 1 926 117 тыс. руб. Сумма НДС в «Отчете о движении денежных средств» показана свернуто. В текущем году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета, поэтому она отражена по строке «Прочие поступления». Сумма НДС за 2024 г. к уплате в бюджет составила 32 296 тыс. руб., за 2023 г. – 30 680 тыс. руб.

Основные платежи за 2024 г. и 2023 г. произведены в адрес поставщиков – 1 756 503 тыс. руб. и 1 364 208 тыс. руб.

Директор  С. И. Самбуев

Главный бухгалтер  Э.В. Васильева