

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год ООО «Сервис-Ойл»

Сведения об Обществе

Наименование Общества:

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Ойл»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Сервис-Ойл»

ОГРН: 1021401049416

Дата регистрации: 08.09.1999 г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1435108146

Генеральный директор Тихонов Сергей Леонидович ИНН 143504647256

Главный бухгалтер Дуранова Татьяна Егоровна ИНН 143509286243

Контактные данные Общества:

Юридический адрес: 677005, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул.Курашова, д.46, офис 33

Телефон: 8(4112) 35-56-75, 35-57-58

Адрес электронной почты: servisoil@mail.ru

Сайт

Уставный капитал общества: 10 000,0 рублей

Филиалы и представительства: Общество не имеет филиалов и представительств.

Организационная структура Общества: 14 подразделений – 10 автозаправочных станций в г.Якутске и районах Республики Саха (Якутия), 2 автомойки самообслуживания в г.Якутске и г.Покровске, 1 газовая заправка в с. Орто-Сурт Горного улуса, нефтесклад по ул.Челюскина в г.Якутске.

Общество осуществляет следующие виды деятельности (выполняет работы, оказывает услуги):

- Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (основной вид деятельности);
- Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин;
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила – 71 человек, среднемесячная зарплата – 80635 руб.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 г. составила - 76, среднемесячная зарплата – 86219 руб. Увеличение среднемесячной зарплаты связано с тем, что с апреля повышена оплата труда всех работников на 10%. В январе введена в эксплуатацию газовая заправка в с.Орто-Сурт и приняты на работу 3 человека. В течении года штат увеличен еще 6 человек – специалист ПТО, механик АЗС, 2 оператора АЗС г.Якутск, 1 оператор АГЗС, 1 оператор АЗС г.Вилуйск.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, (генеральному директору, главному бухгалтеру, заместителю главного бухгалтера, начальнику ПТО) в 2024 году составило 13397,1 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1564,1 тыс. руб. Помимо оплаты труда основному управленческому персоналу выплаты не производились.

ООО «Сервис-Ойл» владеет 100 процентами уставного капитала ООО «Хотулар» ИНН 1435351278. Остаток долга ООО «Хотулар» по договору займа №25 от 24.10.2022г на 31.12.24 составляет 5 000,0 тыс.руб.

Деятельность Общества за отчетный период

Основные показатели деятельности Общества на 2024 год (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2024 г.
1.	Доходы	2 675 472
1.1	Выручка от реализации	2 675 472
	в том числе	
	реализация ГСМ	2 626 738
	оказание услуг	45 424
2.	Расходы	2 510945
2.1	Расходы по деятельности	2 510945
3.	Прибыль от продаж	164 527
4.	Результат от прочих доходов и расходов	-145 118
5.	Прибыль до налогообложения	19 409
6.	Налог на прибыль (в т.ч. отложенные налоговые активы и обязательства)	8 160
7.	Чистая прибыль	11 236
8.	ЕВИТДА	175 096
8.1	Прибыль до налогообложения	19 409
8.2	Проценты к уплате	126 161
8.3	Амортизация	29 526
9.	Капитальные вложения	47661
10.	Кредитный портфель (сальдо на конец периода)	483 918

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общая выручка от реализации за отчетный период составила 2 675 472 тыс.руб (без НДС), из которых 98,2 % приходится на реализацию ГСМ. За 2024 год объем реализации ГСМ составил – 34534,7тн, в т.ч. через розничную сеть - 27434,1 тн. Выручка от оказания услуг в размере 45 424 тыс.руб. поступила от аренды помещений, услуг по заправке автомобилей, услуг перевозки, услуг автомойки.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- оптовая реализация нефтепродуктов;
- розничная реализация нефтепродуктов, сопутствующих товаров;
- предоставление услуг по заправке автомашин (прием, хранение и отпуск нефтепродуктов) с автозаправочных станций ;
- предоставление услуг перевозки автотранспортом;
- сдача имущества в аренду
- услуги автомойки
- реализация прочих товаров.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999. Суммы НДС, начисленного при передаче товара в качестве бонуса признаются в составе прочих расходов.

Себестоимость продаж всего – 2 214 874 тыс.руб. Себестоимость реализации 1 тн ГСМ в среднем составила 64135 руб. Коммерческие расходы – 251 565 тыс.руб., накладные расходы –44 506 тыс.руб. Рост данных показателей в отчетном году по сравнению с 2023 г. произошел за счет увеличения цен и тарифов поставщиков, роста объемов по приемо-складским операциям, расходов по содержанию арендованного нефтесклада на ул.Челюскина. Затраты по переработке, хранению и доставке товаров до складов п.Нижний-Бестях и г.Якутска включаются в состав покупной стоимости товара, а затраты по переработке, хранению на складах п.Нижний-Бестях и г.Якутска включаются в состав расходов на продажу. Учет товаров, предназначенных для реализации оптом и в розницу, осуществляется по фактической цене приобретения. При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости. При определении средней себестоимости товаров в расчет включается количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

По итогам года получен положительный результат от деятельности в виде чистой прибыли в размере 11236 тыс.руб. ПБУ 18/02 применяется балансовым методом «Временная разница» по состоянию на отчетную

дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с п. 8, 22 ПБУ 18/02 и составил 8 277 тыс.руб.

По результатам прошлого года по решению собрания участников общества в 2024г выплачены дивиденды учредителям в размере 42 512 тыс.руб., в том числе НДФЛ 5 876,8 тыс.руб.

Раздел I бухгалтерского баланса на конец 2024 года составил 302 434 тыс.руб., по сравнению с началом года внеоборотные активы увеличились на 1,7 %.

В 2024 г. принято на учет и введено в эксплуатацию движимого имущества на 26 805 тыс.руб., в том числе транспортных средств на 15 669 тыс.руб. В январе введена в эксплуатацию АГЗС с.Орто-Сурт, это бытовой модуль на 366,6 тыс.руб., модуль выдачи СУГ – 4953,0 тыс.руб., площадка АГЗС на 1542,9 тыс.руб. В июле закончена реконструкция АЗС с.Чурапча на 25791,7 тыс.руб. В декабре отчетного года в результате перераспределения увеличена площадь земельного участка АЗС с.Чурапча на 1091 кв.м. и составила 4091 кв.м. со стоимостью 1117,7 тыс.руб. В декабре реализованы АЗС, стела, трансформаторная подстанция и земельный участок г.Вилуйск с балансовой стоимостью 6 927,7 тыс.руб., прибыль от реализации составила 32 572,3 тыс.руб. В результате по состоянию на 31.12.2024 г. общая первоначальная стоимость основных средств Общества увеличилась на 40 758,1 тыс.руб. и составила 473 937,2 тыс.руб. . ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

На конец года вложения во внеоборотные активы составили 6011,9 тыс.руб., из них подметалло-уборочная машина -4820,4 тыс.руб., блок модуля -395 тыс.руб., насосы – 534,6 тыс.руб., РГС – 261,9 т.руб.

Оборотные активы составили 535 588 тыс. руб. или 63,9 процентов от валюты баланса, в том числе:

- запасы 278 569 тыс.руб. или 52,0 % от оборотных активов (увеличение на 29,4 % от начала периода), из них:
 - сырье и материалы – 1 884 тыс.руб. (рост на 7,4 % к началу периода);
 - товары для перепродажи – 276 685 тыс. руб. увеличение на 29,5 % по сравнению с началом года связано с ростом стоимости нефтепродуктов за 1 тн на конец года на 6,5% и увеличением объема товара на складах на 21,7%. То есть на 725тн.
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составила 220 286 тыс. руб. или 41,1 % от оборотных активов, из них покупатели и заказчики – 73 960 тыс.руб. Снижение всей дебиторской задолженности в 2024 год по сравнению с 2023 годом на 4,7% произошел в основном за счет уменьшения предоплаты поставщикам.
- денежные средства на расчетных счетах и кассе на конец периода 28 849 тыс. руб. или 5,4 % от оборотных активов. На начало года сумма денежных средств составляла 22 456 тыс. руб. Остаток денежных средств по отношению к началу года увеличился на 28,5 %.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся канцелярские товары.

Сумма долгосрочных обязательств составила 377 848 тыс.руб. или 45,1 % от валюты баланса. За отчетный период обязательства сформированы из отложенных налоговых обязательств и стоимости обязательств по лизингу основных средств и заемных средств.

Сумма краткосрочных обязательств составляет 289 569 тыс.руб. или 34,6 % от суммы баланса, в том числе:

Кредиты 120 112 тыс.руб. или 41,5 % от краткосрочных обязательств. Снижение ссудной задолженности составило 48,6%. Средняя ставка по кредитным договорам составила 21,1%, а в 2023г – 13,9%

Кредиторская задолженность 159 985 тыс.руб. или 55,2 % от краткосрочных обязательств, в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 9 123 тыс.руб. или 5,7 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность перед бюджетом разных уровней и по страховым взносам – 92 220 тыс.руб. или 31,8 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- прочая текущая задолженность (перед персоналом, прочие кредиторы, по прочим операциям) – 58642 тыс. руб., или 20,2 % от общей суммы кредиторской задолженности, в том числе задолженность по аккредитиву 23 600 тыс.руб.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса указана сумма резерва на оплату отпусков в размере 9 472 тыс.руб. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число отчетного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резерв по сомнительным долгам и другие резервы не создаются.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло, в т.ч. не имело место ни одно нижеперечисленное событие:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год;
- принятие решения о реорганизации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Событий, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность – на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло, в том числе не имело места:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был не обоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Организация не имеет условных обязательств, условных активов и оценочных обязательств, возникших в отчетном году.

Изменения в учетную политику с предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор:

С.Л.Тихонов

Главный бухгалтер

Т.Е.Дуранова