

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.**  
**Общество с Ограниченной Ответственностью «Умная энергия»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Умная энергия»,

**Юридический и фактический адрес:** 350059, г.Краснодар, ул.Уральская, 114, Литер Г, пом.3

**Дата государственной регистрации:** «22» сентября 2016 г.

**ОГРН:** 1162375041487 **ИНН** 2312251500 **КПП** 231201001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор Коняев Денис Анатольевич

Деятельность стала осуществляться Обществом с 01 ноября 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году увеличение Уставного капитала не произошло.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. рублей.

Нематериальных активов на конец 2021 г было 34 тыс. руб. амортизировано 2 тыс руб, На конец 2022г НМА – 32 тыс руб (товарный знак)

По Основным средствам был применен новый стандарт пересчета по ФСБУ 6/2020, а также произведена амортизация. в БУ основные средства после амортизации составили 1127 тыс руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>01</b>	<b>579 474,18</b>		<b>2 123 028,99</b>		<b>2 702 503,17</b>	
Fluke Tis20+ 5124518	85 941,67				85 941,67	
Автомобиль KIA RIO			454 352,55		454 352,55	
Автомобиль LADA LARGUS			671 489,13		671 489,13	
Автомобиль SKODA Octavia			721 696,47		721 696,47	
Источник бесперебойного питания МАП SIN 4,5кВт 48В Dominator	56 291,67				56 291,67	
квадрокоптер DJI Mavic Pro Platinum Combo	80 199,17				80 199,17	
Моноблок ACER Aspire C24-1651, 23,8 серебристый	80 491,67				80 491,67	
Моноблок ACER Aspire C24-963, 23,8 серебристый	41 541,67				41 541,67	
Ноутбук Huawei MateBook D16	62 408,33				62 408,33	
подъемник наклонный GEDA Lift 250 Comfort			275 490,84		275 490,84	
смартфон APPLE IPHONE 11 128Gb	44 158,33				44 158,33	
смартфон APPLE iphone xr 128gb	40 125,00				40 125,00	
смартфон SAMSUNG Galaxy s10e 128Gb, SM-G970F, черный	47 491,67				47 491,67	
смартфон SAMSUNG Galaxy s9 64Gb, SM-G960F, титан	40 825,00				40 825,00	
<b>Итого</b>	<b>579 474,18</b>		<b>2 123 028,99</b>		<b>2 702 503,17</b>	

02	63 193,41	1 512 571,74	1 575 765,15
02.01	63 193,41	499 391,90	562 585,31
Fluke Tis20+ 5124518		64 456,24	64 456,24
Источник бесперебойного питания МАП SIN 4,5кВт 48В Dominator		37 527,81	37 527,81
квадрокоптер DJI Mavic Pro Platinum Combo	30 074,67	50 124,50	80 199,17
Моноблок ACER Aspire C24-1651, 23,8 серебристый		40 245,84	40 245,84
Моноблок ACER Aspire C24-963, 23,8 серебристый		31 156,26	31 156,26
Ноутбук Huawei MateBook D16		31 204,19	31 204,19
подъемник наклонный GEDA Lift 250 Comfort		126 266,64	126 266,64
смартфон APPLE IPHONE 11 128Gb		33 118,74	33 118,74
смартфон APPLE iphone xr 128gb		30 093,75	30 093,75
смартфон SAMSUNG Galaxy s10e 128Gb, SM-G970F, черный	17 809,38	29 682,29	47 491,67
смартфон SAMSUNG Galaxy s9 64Gb, SM-G960F, титан	15 309,36	25 515,64	40 825,00
02.03		1 013 179,84	1 013 179,84
Автомобиль KIA RIO		287 476,16	287 476,16
Автомобиль LADA LARGUS		269 074,74	269 074,74
Автомобиль SKODA Octavia		456 628,94	456 628,94
<b>Итого</b>	<b>63 193,41</b>	<b>1 512 571,74</b>	<b>1 575 765,15</b>

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 60580 тыс. руб. (без НДС). Прочие доходы 110 тыс руб. (курсовые разницы и проценты по депозитному вкладу) Суммы разницы между БУ и НУ нет.

## 3. Расходы.

Себестоимость продаж в БУ и НУ не разнится и составляет 49 331 тыс. руб. Коммерческие расходы по БУ составляют 9639 тыс. руб., по НУ – 9562 тыс.руб. Разница между БУ и НУ по коммерческим расходам составила 77 тыс.руб. Это связано с разностью признания амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

### Коммерческие расходы

интернет, услуги связи, СБИС, подписка на журнал Главбух	77 692.17
Амортизация ОС	1575765.15
аренда офиса, мусор, элво, вода, отопление	382 450.03
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8 331.20
ГСМ, ТО автотранспорта, ОСАГО, КАСКО, транспортный налог	279 410.00
командировочные	213 763.55
Инвентарь, хозяйственные, спецодежда, канцтовары, представительские расходы	256525.73
обучение, расходы по СРО	493 516.67
Оплата труда	4 165 595.14
Страховые взносы	918 807.16
реклама	1 267 057.89
<b>Итого</b>	<b>9 638 914.54</b>

Также в состав строки 2460 прочее были отражены расходы в 115 тыс руб, за счет чистой прибыли организации: это материальная помощь, помощь при рождении ребенка, пени и штрафы, что не уменьшает НУ, но уменьшает прибыль организации в БУ.

Итого разница по всем расходам в БУ и НУ составляет 192 тыс руб.

#### **4. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 3 от 01 ноября 2016 г. и пролонгирована с учетом изменений перехода на ФСБУ 6 и ФСБУ 25