

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
ООО «Энергоэффект»
за 2022 год.

1. Сведения об обществе

ООО «Энергоэффект» зарегистрировано, как самостоятельное Общество, с 07 августа 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087746951907 по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 14, корп. 2, пом. 1, этаж 2, комн. 7,8,9,52Б,53.

ИНН/КПП 7715711799/772701001

Средняя численность – 7 человек.

Учредителем Общества является 1 физическое лицо.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества — 46.74.2 Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством РФ, Налоговым кодексом и настоящим Уставом. Имеет самостоятельный баланс. Общество создано без ограничения срока, не имеет представительств и филиалов. Самостоятельно осуществляет свою деятельность. Отношения Общества с другими предприятиями, организациями, учреждениями, органами администрации и гражданами регламентируется действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Выручка от реализации товаров (работ и услуг) определялась по бухгалтерскому учету методом начисления.

2.1.2. Согласно Учетной политики амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

2.1.3. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ (услуг).

2.1.4. Основными средствами признаются средства труда первоначальной стоимостью от 100 тысяч рублей и амортизируются, менее 100 тысяч рублей включаются в состав МПЗ и списываются на затраты по мере их ввода в эксплуатацию.

2.1.5. Переоценка основных фондов не производилась.

2.1.6. Списание ТМЦ в производство и на сторону производится по средней стоимости.

2.1.7. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.1.8. Косвенные затраты собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.1.9. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

- расходы на добровольное страхование автотранспортных средств, арендуемого имущества в течение срока, на который был выписан Страховой полис;

- расходы на авансовые лизинговые платежи списывались равномерно, в течение срока действия договора лизинга и иные платежи.

2.1.10. Резервы по сомнительным долгам, на предстоящие расходы и платежи не создавались.

2.1.11. В работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и имеются в используемой бухгалтерской программе организации и учитываются по дате поступления такого документа.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество находится на общей системе налогообложения.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов, при исчислении налога на прибыль, используется метод начисления.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль используются данные аналитических регистров налогового учета Общества.

2.2.3. Момент определения налоговой базы для НДС установлен как день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

- 2.2.4. Списание ТМЦ для осуществления деятельности общества осуществлялось по средней стоимости.
- 2.2.5. Распределение расходов основного вида деятельности проводилось по плановым ценам и выручке.
- 2.2.6. Основными средствами признаются средства труда первоначальной стоимостью от 100 тысяч рублей и амортизируются, менее 100 тысяч рублей включаются в состав МПЗ и списываются на затраты по мере их ввода в эксплуатацию.
- 2.2.7. По ОС амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.8. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании приказа по предприятию.
- 2.2.9. Предприятие не создавало резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам.
- 2.2.10. Аналитические регистры налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль накапливаются ежеквартально.
- 2.2.11. В работе используются первичные учетные документы, которые учитываются по дате поступления такого документа.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно действующего «Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» результаты хозяйственной деятельности предприятия определялись в момент отгрузки.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по данным бухгалтерского и налогового учета составила – 68 152 тыс. рублей, без учета НДС.

Себестоимость продаж составила за отчетный период – (47 499) тыс. рублей, без учета НДС.

Признанные расходы для выполнения работ, услуг с учетом управленческих расходов, транспортного налога и налога на имущество составили – (13 012) тыс. рублей.

Прочие доходы компании составили 11 тыс. рублей.

Прочие расходы (штрафы, дебиторская задолженность по договорным обязательствам, услуги банка, и пр.) составили (3 294) тыс. рублей.

При всех вышеуказанных показателях прибыль компании до налогообложения составила 4 358 тыс. рублей. Налог на прибыль составил (862) тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат за отчетный период, согласно форме 2 «Отчет о прибылях и убытках», составил 3 496 тыс. рублей.

Уровень развития конкурентной среды не увеличился в 2022 году по сравнению с 2021 годом.

1. Активы Общества расположены в порядке увеличения ликвидности.

Финансовый результат Общества его быстрая ликвидность, которая равна (стр. 1230 + стр. 1240 + стр. 1250) / (стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550)

где:

- Стр. 1230 — дебиторская задолженность (11 205);
- Стр. 1240 — краткосрочные финансовые вложения (0);
- Стр. 1250 — остаток денежных средств (7 405);
- Стр. 1510 — остаток краткосрочных заемных средств (0);
- Стр. 1520 — кредиторская задолженность (5 787);
- Стр. 1550 — прочие краткосрочные обязательства (0).

Согласно учетным данным коэффициент быстрой ликвидности составил 3,22.

Если коэффициент быстрой ликвидности равен или больше 1, то Общество в состоянии обеспечить быстрое полное погашение имеющейся у нее текущей задолженности за счет собственных средств. Причем часть этих средств еще у Общества останется.

2. Посчитав коэффициент абсолютной ликвидности Общества, который составляет 1,28, доля существующих краткосрочных долгов позволяет погасить долги за счет средств Общества в кратчайшие сроки, используя для этого возможно реализуемое имущество, что говорит о высокой платежеспособности Общества.

Абсолютная ликвидность = (стр. 1250 + стр. 1240) / (стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550)

где:

- Стр. 1250 — денежные средства (7 405);
- Стр. 1240 — финансовые вложения (0);
- Стр. 1510 — краткосрочные заемные средства (0);
- Стр. 1520 — кредиторская задолженность (5 787);

- Стр. 1550 — прочие краткосрочные обязательства. (0)

Рентабельность оборотных средств = Чистая прибыль/оборотные средств (стр. 2400/стр. 1200)*100,
т.е. 3 496/24 755*100

Стр. 2400 -строка отчета о финансовых результатах (чистая прибыль Общества);

Стр. 1200 — строка бухгалтерского баланса (стоимость оборотных средств).

И равна 14,12

Уровень продаж собственного балансировочного клапана возобновляется и Общество осуществляет плановое увеличение объемов продаж товара в пределах Российской Федерации.

Риск конкурентоспособности и сезонности, конечно, влечет за собой финансовые риски и потери.

Не взирая на финансовые трудности, руководство Общества продолжает осуществлять наработанные решения по производству собственной запорно-регулирующей арматуры для энергоэффективности инженерных систем (балансировочных клапанов) и старается внедрять/рекомендовать данное импортозамещение на объекты строительных площадок г. Москвы и области, а также других регионов Российской Федерации.

В настоящее время руководством Общества решается вопрос по привлечению новых покупателей и заказчиков в других регионах (Крым и Севастополь).

В коронакризисном 2020 году ухудшение финансовых показателей было напрямую связано с локдауном и падением спроса. В 2021 году по мере ослабления ограничений и возобновления деловой активности Общества удалось перейти к росту. В 2022 году Общество постоянно планировало выйти на увеличение финансовых результатов, сохранив основной персонал Общества, привлекая новых специалистов при условии стабильности социально-экономического развития в РФ.

Наблюдая за тем, что многие отрасли сегодня имеют низкую производительность труда и перегружены избыточными издержками, развивая информационную инфраструктуру Общества, мы увеличиваем отсрочки, но увеличиваем процент предоплаты.

В связи с вышеизложенным можно утверждать, что увеличение расчета чистых активов – это определенная стратегия развития Общества, профессиональное состояние уровня персонала и мер повышения их квалификации.

Принимая во внимание особую значимость производственных вопросов в деятельности Общества на ближайшую перспективу предусматривается расширение операционного и географического сегмента.

4. Сведения о собственном капитале тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	Изменения
1	Уставный капитал	10	10	0
2	Нераспределенная прибыль	19 606	23 102	3 496

Генеральный директор
ООО «ЭнергоЭффект»



А. Ю. Ключниченко