



## **ООО «ЭНЕРГИЯ ПЛЮС»**

Московская обл., г. Королев, Сосновая аллея, д.6, пом. VI  
тел. (495) 502-88-81, 502-88-82, 502-88-89, 500-41-50 E-mail: 11011455@mail.ru  
ИНН 5018103990, КПП 501801001

### **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год**

#### **1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Энергия плюс» (ООО «Энергия плюс») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Московской области 03 ноября 2005 года. Свидетельство о госрегистрации серия 50 № 007378378, ОГРН 1055003058065, ИНН 5018103990, КПП 501801001. Юридический адрес: 141069, Московская область, г. Королев, Сосновая аллея, д. 6, пом. VI.

Начало финансово-хозяйственной деятельности - ноябрь 2005 года.

С 1 января 2010 года организация перешла с общего режима на упрощенную систему налогообложения (УСН). Уведомление о возможности применения УСН №1904/10-08 от 30.11.2009. До 31 декабря 2021 года объект налогообложения был «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

С 1 января 2022 года в организации применяется объект налогообложения «Доходы».

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Количество учасников: 1 – Шандова Надежда Павловна.

Основной вид деятельности – технические испытания, исследования, анализ и сертификация, ОКВЭД 71.20.

Средняя численность за 2023 год составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Лицензируемая деятельность не ведется.

#### **2. Сведения об учётной политике**

В действующую ранее Учетную политику ООО «Энергия плюс» внесены изменения приказом генерального директора Шандовой Н.П. от 30.12.2022 г. № 3012-2/2022.

С 1 января 2023 года учет налогов и страховых взносов (кроме страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) ведется на едином налоговом счете (ЕНС) с применением счета 68.90. Перечисление на ЕНС производится единым налоговым платежом (ЕНП) до срока уплаты налогов, установленных в части второй НК РФ.

Учет основных средств стоимостью более 100 000 руб. ведется на 01 счете с амортизационным начислением на 02 счете линейным способом.

Выручка определяется по мере выполнения работ, услуг и учитывается на счете 90.01.

В 2023 году бухгалтерский учет велся в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета инструкцией по его применению без отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговый учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, в электронном виде с заполнением только графы Доходы.

Налоговый учет ведется в разрезе налоговых показателей по аналитическим регистрам.

### **3. Основные показатели деятельности**

Учет основных средств ведется по фактической стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы состоят из материалов и прочего для хозяйственной деятельности организации и на конец 2023 года составляют 0 руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете составляет 387 330,17 руб. (ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА), в т.ч. на специальном счете – 7 599,70 руб.

Остаток в кассе – 41,78 руб.

Поступило авансов от заказчиков на сумму 7 345 806,87 руб.

Получены проценты от хранения денежных средств организации на специальном счете в банке – 0,03 руб.

Фонд начисленной заработной платы за 2023 год составил 4 855 655,48 руб. Выплачено в 2023 году – 4 224 939,48 руб. Кредиторская задолженность на конец 2023 года отсутствует (заработная плата сотрудников за декабрь 2023 г. выплачена 29.12.2023).

Перечислено поставщикам в 2023 году – 1 049 093,09 руб. В том числе на осуществление основного вида деятельности – 525 000 руб. Задолженность на конец 2023 года составила 56 253,82 руб.

Выдача суточных и командировочных расходов сотрудникам в подотчет – 33 800 руб.

Возмещение транспортных и хозяйственных расходов – 14 097,40 руб.

Комиссия за услуги банка составила 19 312,32 руб.

Дебиторская задолженность имеет текущий характер и составляет 138 341,54 руб.

Кредиторская задолженность в размере 708 805,77 руб. состоит из:

- задолженности поставщикам за оказанные услуги – 72 138 руб.

- авансов, полученных от покупателей на проведение работ по услугам основного вида деятельности – 499 670 руб.;

- задолженности по налогам и взносам – 136 997,77 руб.

Непокрытый убыток на конец 2023 года – 193 092,28 руб. Непокрытый убыток прошлых лет – 289 139,09 руб.

### **4. Налоги и взносы**

ООО «Энергия плюс» является плательщиком следующих налогов и взносов:

1. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 6%;
2. НДФЛ, удерживаемый с доходов работников организации;
3. Страховые взносы по единому тарифу;

4. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

За 2023 год было начислено и перечислено:

1. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН:

1.1. Начислено – 220 374 руб.

1.2. Перечислено – 201 720 руб.

1.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 60 924 руб. (ЕН за IV квартал, уплачен в 2024 г.).

2. НДФЛ (13% с доходов физических лиц):

2.1. Начислено – 630 716 руб.

2.2. Перечислено – 625 790 руб.

2.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 4 926 руб. (за декабрь 2023 г., перечислены в 2024 г.);

3. Взносы на ОПС на страховую часть трудовой пенсии:

3.1. Перечислено – 51 026,55 руб. (за декабрь 2022 г.).

3.2. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует;

4. Взносы в ФФОМС:

4.1. Перечислено – 18 957,18 руб. (за декабрь 2022 г.).

4.2. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует;

5. Страховые взносы по единому тарифу:

5.1. Начислено – 916 655,09 руб.

5.2. Перечислено – 846 251,14 руб.

5.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 70 403,95 руб. (за декабрь 2023 г., перечислены в 2024 г.);

6. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев:

6.1. Начислено – 9 691,84 руб.

6.2. Перечислено – 8 948,02 руб.

6.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 743,82 руб. (за декабрь 2023 г., перечислены в 2024 г.).

ООО «Энергия плюс» не является плательщиком транспортного и земельного налогов, так как не имеет на балансе транспортных средств и не является собственником земли.

## 5. Финансовый результат

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности – 7 188 204,37 руб.;

- прочие доходы – 0,03 руб.

Расходы по обычной деятельности – 6 842 692,95 руб.

Прочие расходы – 29 090,64 руб. (комиссия за услуги банков, списание налогов с истекшим сроком давности).

Налог на доходы (ЕН) в связи с применением УСН за 2023 год составил 220 374 руб.

В результате за 2023 год организация получила прибыль в размере 96 046,81 руб.

Генеральный директор  
ООО «Энергия плюс»

Бухгалтер



\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Н.П. Шандова

Н.А. Яровых