

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергострой»

Юридический адрес: 140170, Московская обл, Бронницы г, Красная ул, дом № 81, помещение 101 Лит. А1

Фактический адрес: 140170, Московская обл, Бронницы г, Красная ул, дом № 81, помещение 101 Лит. А1

ОГРН: 1145040012633

ИНН: 5002133598

КПП: 500201001

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС №1 по Московской области «08» октября 2014г.

Свидетельство 50 №013601104

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являются:

23.61 (Производство изделий из бетона для использования в строительстве)

20.16 (Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах)

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.

В 2023 году произошло увеличение капитала:

-За счет нераспределенной прибыли на сумму 84 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 500 тыс. рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
------------------------------	---

Никитаева Викторовна	Дина	Собственник, Доля собственности: 100% Основание: Устав Общества
Никитаева Дина Викторовна		Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество за отчетный период не имело расходов и доходов, возникающих в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Общество за отчетный период не имело расходов и доходов, связанных с прекращенными видами деятельности.

Операции со связанными сторонами проводились в рамках обычных видов финансово-хозяйственной деятельности общества.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2023 году составили 10392 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 15611 тыс. руб.

- 2021 год – 37790 тыс.руб.

-2020 год – 38045 тыс. руб.

В 2023 году значительно сократилось количество заказов, по сравнению с 2022 годом. Основную долю (68%) в выручке занимает Производство изделий из бетона для использования в строительстве География рынка сбыта: Московская область.

Предприятие в настоящее время идет активное участие в тендерах, поиск новых заказчиков. Всё это должно увеличить обороты предприятия, а соответственно увеличить прибыль. ООО «Энергострой» выходит на новые рынки сбыта с новыми продуктами и новыми комплексными решениями и планирует в 2024 года рост прибыли в размере не менее 10 % по сравнению с 2023 годом.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 10690 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 10264 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2022 год - 30210 тыс. руб.

-2021 год – 336757 тыс. руб.

-2020 год – 37551 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о сокращении расходов, связанных с реализацией по сравнению с предыдущими периодами.

4. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 77 тыс. руб. :

-расходы на услуги банка 73 тыс. руб.

- списание суммы выделенного НДС 4 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 73 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «Энергострой»

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 128 тыс руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила - 26 тыс.руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составила прибыль в сумме 84 тыс руб.

На финансовый результат по данным бухгалтерского учета повлияло уменьшение заказов в связи с уменьшением финансирования энергетического сектора, политической и экономической обстановкой в стране.

7. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом №12 от 31.12.2014г.