ООО «ЭНЕРГОСИЛА»

ИНН 6164307659, КПП 6I680I00I, ОГРН 1126164009256

344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2П, оф. 40

Р7сч. 40702810126000003243 в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

к/с 30101810500000000207, БИК 046015207

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ЭНЕРГОСИЛА»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 2

2. Учетная политика и её изменения 3

3. Раскрытие существенных показателей отчетности. 5

4. Раскрытие иной существенной информации 8

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосила› за 2023 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Энергосила» за предыдущий период (2022 год) проводился.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Энергосила» (далее по тексту Организация) учреждено в 2012 году.

Его учредителем является: Муромцев Дмитрий Григорьевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 500 тыс. рублей.
распределение долей: 100% принадлежит единственному участнику
1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, д. 2П, оф. 40
Фактический адрес Организации: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр. Чехова, 50.

1.4. В организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1126164009256 Свидетельство о регистрации серия 61 №007238055 выдано 18.04.2012,
Свидетельство о постановке на учёт серия 61 № 008126408 выдано 18.04.2012

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлась:
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2023 год составила 100 %.

1.8. Средняя численность за 2023 год составила 67 человек.

1.9. Органы управления: Муромцев Дмитрий Григорьевич

Бенефициарным владельцем в компании является:

1. 10.Учредитель Муромцев Дмитрий Григорьевич

1. 11. Бухгалтерский учёт в Организации осуществлялся бухгалтерской службой.

2.Учётная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, Положениями по бухгалтерскому учёту, в том числе Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2023 год».
Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.
Переоценка основных средств не производится.
Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат наремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Способы определения амортизации НМА- линейный способ
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
Способ списания расходов по НИОКР: линейный способ.
Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном

периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные вложения.
Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежегодно.
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (в. 42 ПБУ 19/02) — по первоначальной стоимости приобретения.
Классификация финансовых вложений — займы, банковские депозиты, банковские залоговые депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
Списание МПЗ производится методом по себестоимости каждой единицы, методом ФИФО.
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)
- по себестоимости каждой единицы;

2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв под обеспечение запасов создается по каждому наименованию запасов.
В целях рационального ведения бухгалтерского учета проверка на обесценение проводится в отношении запасов, находящихся без движения 24 месяца и более.

2.7. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в
«Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложенияпо методу начисления.
Доходом Общества от обычных видов деятельности призваны доходы от реализациитоваров.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров.
Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.8. Порядок признания расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. N 33н.
Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
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).

2.9. Порядок определения оценочных резервов

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В целях рационального ведения бухгалтерского учета и сближения его с налоговым учетом резерв по сомнительным долгам формируют суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК.

2.11. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:
По мере фактического получения средств.
Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:по статье «Доходы будущих периодов»;

2.12. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.13. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов обособленно на счетах не ведется
Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете в отчетности

Критерий определения существенности ошибок - изменение статьи баланса более чем на10 %
Метод исправления ошибок: Красное сторно и/или обратные проводки
Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется с ретроспективным пересчетом (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.15. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2023 г. валюта баланса Организации составляет **1 028 644** тыс. руб.
Структура актива на 31.12.2023 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы — 106 690 тыс. руб. или 10,37 %; Оборотные активы — 921 954 тыс. руб. или 89,63 %

Структура пассива на 31.12.2023 г. представляет следующее:
Капитал и резервы — 407 770 тыс. руб. или 39,64 %;
Краткосрочные обязательства — 613 882 тыс. руб. или 59,67 %

3.2. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2023 г. — 34 159 тыс. руб. на 31.12.2022 г. — 7325 тыс. руб. (таб. №2), сумма начисленной амортизации по основным средствам по состояниюна 31.12.2023 г. — 3 527 тыс. руб., на 31.12.2022 г. — 6 272 тыс. руб.

Движение основных средств: в течение отчетного года по основным группам, а также о суммах накопленной амортизации по основным средствам отражено в табличной пояснении 2.1.

3.3. Запасы

Запасы, отраженные по сроке 1210 6ух. баланса по состоянию на 31.12.2023г. составляют 353 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. — 4 832 тыс. руб.
В составе строки «Запасы» учитывались расходы на продажу, которые по состоянию на31.12.2023 составляли 1,2 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. — 7,8 тыс. руб.

Движение материально-производственных запасов в 2023г. отражено в табличном пояснении 4.1

Резерв на снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 года не создавался ввиду того, что запасов, находящихся без движения более 12 месяцев нет. Фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. — 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года — 0 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по сроке 1230 6ух. баланса по состоянию на 31.12.2023г. составляет 409 015 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. 334 015 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в табличном пояснении 5.1

Резерв сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. года не создавался.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. — 126 354 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. - 86 629 тыс. руб.
Расшифровка финансовых вложений отражена в табличном пояснении 3.1

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты
По состоянию на 31.12.2023г. денежные средства и денежные эквиваленты отраженные посроке 1250 составляли 457 392 тыс. руб., в том числе на расчетном счете и валютном счете457 372 тыс. руб., в кассе организации 20 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. денежные средства и денежные эквиваленты отраженные по сроке 1250 составляли 381 569 тыс. руб., в том числе на расчетном счете и валютном счете381 539 тыс. руб., в кассе организации 29 тыс. руб.

3.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы
Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023г. — 738 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. — 512 тыс. руб. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г - 4159 тыс. руб.
В составе прочих внеоборотных активов учитывались расходы будущих периодов.

3.9. Капитал и резервы
Уставный капитал Общества, отраженный по строке 1310 бух. баланса по состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2022г. составлял 500 тыс. руб.

Распределение долей в уставном капитале Общества:

Муромцев Дмитрий Григорьевич - доля в уставном капитале 500 тыс. руб. (100%);

Нераспределенная прибыль, отраженная по сроке 1370 бух. баланса по состоянию на 31.12.2023г. — 407 270 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. составила 121 318 тыс. руб. Дивиденды в 2023 году выплачивались в размере 28 510 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность, отраженная по сроке 1520 бух. баланса по состоянию на 31.12.2023г. составляет 613 882 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г.- 686 793 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в табличном пояснении 5.3

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Выручка (без НДС) в 2023 году составила 1 976 806 тыс. руб.

Расходы от осуществления деятельности составили в 2023г. составили 1 646 179 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Себестоимость — 1 319 543 тыс. руб.
- Коммерческие расходы - 326 636 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 330 627 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы составили 81 792 тыс. руб.
Проценты к получению — 15 311 тыс. руб.
Прочие расходы составила 32 440 тыс. руб.

Проценты к уплате - 0 тыс. руб.

3.13. Прибыль

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль до налогообложенияв сумме *395 289* тыс. руб. Расходы, не признаваемые в налоговом учете, составили 8 850 тыс. руб. Постоянная разница 1770 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль — *80 828* тыс. руб.
Прочие расходы после налогообложения (штрафы, пени) — 0 тыс. руб.
Прибыль за 2023 год составляет 314 462 тыс. руб. (без учета выплаченных дивидендов в сумме 28 510 тыс.руб.), с учетом дивидендов балансовая прибыль – 285 952 тыс.руб.

4. Раскрытие иной существенной информации

4.1. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном периоде распределены и выплачены дивиденды за 2021 г. Решение о распределении дивидендов за 2023 г. на дату составления отчетности не принималось.

4.2. Информация о связанных сторонах и вознаграждении управленческому персоналу

Перечень связанных сторон.
Единственный участник Общества: Муромцев Дмитрий Григорьевич

Основной управленческий персонал организации.

Генеральный директор Муромцев Дмитрий Григорьевич

Операции со связанными сторонами в 2023 году отсутствуют.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:
Основной управленческий персонал — генеральный директор - Муромцев Дмитрий Григорьевич:
- Оплата труда за отчетный период с учетом НДФЛ — 1 109 тыс. руб.
- Начисленные на нее налоги и иные Обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды — 332 тыс. руб.

-иные вознаграждения – дивиденды 28 510 тыс.руб.

4.3. Изменения оценочных значений.

Изменение оценочных значений не происходило.

4.4. Изменение условий обязательств и условий активов

Изменение условных обязательств и условных активов не происходило.

4.5. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные - отсутствуют.

4.6. Совместная деятельность

Организация не участвовала в совместной деятельности.

4.7. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь

4.8. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ12/2010).

4.9. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (тг27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решении о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

4.10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

4.11. Долевое строительство

Общество в долевом строительстве не участвует.

4.12. Информация об исправленных существенных ошибках:

Исправленные существенные ошибки отсутствуют

4.13. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (п. 27 ПБУ 4/99): отсутствуют.

4.14. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа соблюдения непрерывности деятельности.

4.15. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56н.

После 31.12.2023 г. создано оценочное обязательство в сумме 98 313 тыс. руб. на дату вынесения решения согласно акту выездной налоговой проверки от 16.10.2023 г №10061

4.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков, которым подвержено Общество: финансовым рискам, рыночным рискам (конкурентоспособность по цене, срокам оплаты снижает рентабельность продаж и оборачиваемость товара, сезонность продажи товара), кредитным рискам. Руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по продолжению деятельности предприятия.

4.17. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную 19.03.2024 г. в ИФНС по месту учета организации.

Внесены следующие изменения:

Скорректированы статьи Бухгалтерского баланса:
Раздел «Внеоборотные активы»
Финансовые вложения строка 1170;
Прочие внеоборотные активы строка 1190;
Раздел «Оборотные активы»
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) строка 1240;
Прочие оборотные активы строка 1260;

Скорректированы статьи Отчета о движении денежных средств:
Раздел «Денежные потоки от текущих операций»
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг строка 4111;
Прочие платежи строка 4129;
Раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций»
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях строка 4214;
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов строка 4221.

Первоначальная отчетность не была утверждена и не проаудирована.

Генеральный директор Муромцев Д.Г.