ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2024 год.

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной деятельностью «ЭнергоСтройМонтаж» ИНН 1659124000, КПП 165901001.

1.2. Юридический адрес: 420054, г. Казань, ул. Техническая, д. 37.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 420054, г. Казань, ул. Техническая, д. 37.

1.4. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1121690073064.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства

1.8. Основным видом деятельности является выполнение ремонтно-строительных работ.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Организация учитывает доходы и расходы по методу начисления.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом стоимости единицы.

2.1.8. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.1.9. Учет основных средств, полученных в лизинг ведется в соответствии с приказом Минфина № 15 от 17.02.1997

2.1.10. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Сведения по видам деятельности представлены в таблице(в тыс.руб.).

Наименование показателя	2024 год	2023 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	14220	50722		
Выручка от реализации прочего имущества	1625	25		
Внереализационные доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности				
Внереализационные доходы в виде излишков материально-производственных запасов, которые выявлены в результате инвентаризации				
Итого доходов:	15845	50747		

Большое отклонение в показателях объясняется тем, что в 2024 году заключенных договоров меньше, чем в 2023 году.

4. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО, в тыс.рублях:

Наименование показателя	По БУ за 2024 г.	По НУ за 2024г.	Разница
Материальные затраты	29	29	
Расходы на оплату труда	7809	7809	
Отчисления на социальные нужды	1383	1383	
Амортизация	1388	1370	(-18)-амортиз.ноутбука
Прочие затраты	5210	5077	(-133)- услуги лизинга, превышающие амортизацию.
Итого по элементам затрат	**15819**	**15668**	
Внереализационные расходы	**583**	**173**	**- 410**
Итого расходы по обычным видам	**16402**	**15841**	

деятельности			

Увязка затрат между БУ и НУ: 16402 - 18 – 133 - 410 = 15841

5. Прочие внереализационные доходы и расходы «Отчета о финансовых результатах»

Виды дохода (расхода)	Сумма дохода тыс.руб.	Сумма расхода по БУ тыс.руб.	Сумма расхода по НУ, тыс.руб.
ДОХОДЫ:			
Выручка от реализации прочего имущества	1625		
ИТОГО доходов и расходов:	**1625**	**583**	**173**
РАСХОДЫ:			
"Выбытие ОС: Продажа Списана остат.ст-ть Внереализационные расходы Транспортное средство: Skoda Kodiag (тип ТС:Легков"		81	81
Услуги банка		92	92
Штрафы, налоги, пени на налоги, не учитываемые по налоговому учету		122	-
НДС оприходованный по авансовым отчетам, не учитываемые по налоговому учету		20	-
Претензии о нарушении условий договора		112	-
Постановл. исполнительского сбора судебного. пристава		156	
ИТОГО убытков:		**583**	**173**

6. Итого прибыли и убытки (тыс.руб.):

	БУ	**НУ**
Доходы	**15845**	**15845**
Расходы	**-16402**	**-15841**
Прибыль (-Убытки)	**-557**	**4**
Налог на прибыль	**-1**	
Убытки	**-558**	

Разъяснение по бухгалтерскому балансу

1.У ООО «ЭнергоСтройМонтаж» на начало 2024 года по бухгалтерскому учету числился ноутбук со стоимостью 58 тыс. рублей (без НДС), по налоговому учету сразу списали как малоценное имущество, а по бухгалтерскому учету начислялась амортизацию, поэтому появляется разница. К концу 2024 года ноутбук полностью самортизировался.

2. В 2024 году купили штукатурную станцию стоимостью 247 тыс.руб.(без НДС), Амортизация за 2024 год составляет 76 тыс.руб.Остаточная стоимость 171 тыс.руб.

4. Расшифровка стр.1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 6885 тыс.руб.:

в том числе:

- Расчеты с покупателями дебит.зад-ть)- 22 тыс.руб.;
- Авансы выданные поставщикам - 679 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов - 6179 тыс.руб.;
- ЕСН переплата на конец 2024г. - 4 тыс.руб.
- Невозмещенный остаток НДС по лизингу (19сч)- 1 тыс.руб.;

5.**Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса - 7803 тыс.руб.**

В том числе:

- Авансы полученные от заказчика - 6400 тыс.руб.;
- Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ- (-1067)т.р.;
- расчеты с поставщиками - 769 тыс.руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами - 1107 тыс.руб.;
- НДС и прибыль - 590 тыс.руб.;
- Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве - 4 тыс.руб.;

Директор ООО «ЭнергоСтройМонтаж» Ибрашев И.И.

Главный бухгалтер Шарафиева М.С.