

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах ООО «ЭнергоСтрой» за 2024 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭнергоСтрой» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСтрой»
Сокращенное наименование	ООО «ЭнергоСтрой»
Юридический адрес	600910, Владимирская область, г. Радужный, кв-л 1-й, д.1
Почтовый адрес	600910, Владимирская область, г. Радужный, кв-л 1-й, д.1, а/я 9
Телефон	8 (49254) 3-18-91
Адрес электронной почты	estroyrad1@mail.ru
ИНН	3327329590
Код ОКПО	70951493
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
Дата государственной регистрации предприятия	08.10.2003 г.
ОГРН	1033301819803
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2023	7 / 11

2. Основные показатели деятельности предприятия

Наименование показателя	Ед. изм..	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год	Темпы роста, %
1	2	3	4	5
Объем выполненных работ	тыс. руб.	9 775	11 058	88,3
Себестоимость выполненных работ	тыс. руб.	12 035	11 423	105,3

Прочие доходы – 16 тыс. руб.

Прочие расходы – 119 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от прочих операций – (103) тыс. руб.

Убыток до налогообложения – (2 363) тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года – (2 772) тыс. руб.

3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 рублей, оплачен полностью.

100 % принадлежит единственному участнику — Дипу Владимиру Антоновичу.

4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дип Владимир Антонович, решение № 1/24 от 11.03.2024 г., с 03.04.2024 г. сроком на 3 года.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н; Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом

Минфина России от 08.11.2010 № 143н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Основные средства: - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; - переоценка не проводится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Учет НМА ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Предприятие применяет альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (п. 53 ФСБУ 14/2022).

На предприятии не создаются резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпускных.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

6. Сведения о задолженности Предприятия

1) Дебиторская задолженность: 1 424 тыс. руб.

В том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками: 1 402 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): 22 тыс. руб.

2) Кредиторская задолженность: 1 949 тыс. руб.

В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками: 947 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом предприятия: 414 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами: 252 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам: 205 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность: 131 тыс. руб.

7. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым

обязательствам;

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭнергоСтрой» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭнергоСтрой» в обозримом периоде будет несущественным.

Таким образом, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Директор

В.А. Диц

Главный бухгалтер

М.В. Рокицкая

«12» марта 2025 г.