

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу

ООО «Энергоэффект»

за 2024 год.

## 1. Сведения об обществе

ООО «Энергоэффект» зарегистрировано, как самостоятельное Общество, с 07 августа 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087746951907 по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 14, корп. 2, пом. 1, этаж 2, комн. 7,8,9,52Б,53.

ИНН/КПП 7715711799/772701001

Средняя численность – 7 человек.

Учредителем Общества является 1 физическое лицо.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества — 46.74.2 Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием.

## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством РФ, Налоговым кодексом и настоящим Уставом. Имеет самостоятельный баланс. Общество создано без ограничения срока, не имеет представительств и филиалов. Самостоятельно осуществляет свою деятельность. Отношения Общества с другими предприятиями, организациями, учреждениями, органами администрации и гражданами регламентируется действующим законодательством Российской Федерации.

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Выручка от реализации товаров (работ и услуг) определяется по бухгалтерскому учету методом начисления.

2.1.2. Согласно Учетной политики амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

2.1.3. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ (услуг).

2.1.4. Переоценка основных фондов не производилась.

2.1.5. Списание ТМЦ в производство и на сторону производится по средней стоимости.

2.1.6. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.1.7. Косвенные затраты собираются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.1.8. 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);

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

- расходы на добровольное страхование автотранспортных средств, арендуемого имущества в течение срока, на который был выписан Страховой полис;

- расходы на авансовые лизинговые платежи списывались равномерно, в течение срока действия договора лизинга и иные платежи.

2.1.9. Резервы по сомнительным долгам, на предстоящие расходы и платежи не создавались.

2.1.10. В работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и имеются в используемой бухгалтерской программе организации и учитываются по дате поступления такого документа.

### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество находится на общей системе налогообложения.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов, при исчислении налога на прибыль, используется метод начисления.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль используются данные аналитических регистров налогового учета Общества.

2.2.3. Момент определения налоговой базы для НДС установлен как день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

2.2.4. Списание ТМЦ для осуществления деятельности общества осуществлялось по средней стоимости.

2.2.5. Распределение расходов основного вида деятельности проводилось по плановым ценам и выручке.

2.2.6. По ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании приказа по предприятию.

2.2.8. Предприятие не создавало резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам.

2.2.9. Аналитические регистры налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль накапливаются ежеквартально.

2.2.10. В работе используются первичные учетные документы, которые учитываются по дате поступления такого документа.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность

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

Согласно действующего «Положения о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» результаты хозяйственной деятельности предприятия определялись в момент отгрузки.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по данным бухгалтерского и налогового учета составила – 30 560 тыс. рублей, без учета НДС.

Себестоимость продаж составила за отчетный период – (21 966) тыс. рублей, без учета НДС.

Признанные расходы для выполнения работ, услуг с учетом управленческих расходов, транспортного налога и налога на имущество составили – (4 816) тыс. рублей.

Прочие доходы компании составили 1 406 тыс. рублей.

Прочие расходы (штрафы, дебиторская задолженность по договорным обязательствам, услуги банка, и пр.) составили (1 342) тыс. рублей.

При всех вышеуказанных показателях прибыль компании составила 3 842 тыс. рублей. Налог на прибыль за 2024 год составил (878) тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат за отчетный период, согласно форме 2 «Отчет о прибылях и убытках», составил 2 932 тыс. рублей.

В связи со сложившимся в 2023 году тяжелым финансовым положением Общества, уровень развития Общества в 2024 году по сравнению с 2023 годом значительно улучшился.

В связи с вышеизложенным можно утверждать, что увеличение расчета чистых активов – это определенная стратегия развития Общества, профессиональное состояние уровня персонала и мер повышения их квалификации.

Принимая во внимание особую значимость производственных вопросов в деятельности Общества на ближайшую перспективу предусматривается наращивание темпов своей деятельности операционного и географического сегмента.

Генеральный директор  
ООО «ЭнергоЭффект»



А. Ю. Ключниченко