

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЭНЕРГИЯ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергия», юридический и фактический адрес:

__610002, Кировская область, г.Киров, ул.Блюхера дом 39 офис 309

Дата государственной регистрации: «05» _июля 2007г.

ОГРН: 1074312001752

ИНН: 4309005562

КПП: 434501001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №7 по Кировской области «05»июля 2007г.

Свидетельство 43 №001915038

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2024 г. составила 13 человек.

Основной вид деятельности Общества : ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Куртеев Андрей Николаевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Показатель	Бухгалтерский учет, тыс.руб	Налоговый учет, тыс.руб
Выручка	58573	100525,2
Прочие доходы	420	313,4

Выручка в БУ от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по **58573** тыс.руб. Без НДС в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», прочие доходы составили **420тыс.руб.**

Выручка в НУ по УСН составила **10839 тыс.руб** от выполненных работ, услуг. Данная сумма отражена в книге доходов -расходов. В т.ч. поступления от покупателей, заказчиков составили **100525,2 тыс.руб**, прочие доходы составили **313,4тыс.руб**

3. Расходы, связанные с реализацией

Показатель	Бухгалтерский учет, тыс.руб	Налоговый учет, тыс.руб
Расходы	82193	51772,3
Проценты к уплате	4532	
Прочие расходы	3106	

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости составили 82193 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили **82193 тыс.руб.** (без НДС).

Прочие расходы (проценты к уплате) составили 4532 **тыс.руб**, прочие расходы составили 3106 **тыс.руб**.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил убыток 31846 **тыс.руб**.

Показатель	Бухгалтерский учет, тыс.руб	Налоговый учет, тыс.руб
Финансовый показатель	31846	-20096,4

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 420**тыс. руб**.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 7638 **тыс.руб**. (включая проценты по кредитам)

7. Расчет по УСН

Общество с 01.01.2019г перешло на УСН (доходы минус расходы, 15%). В 2024 г также ООО «Энергия» применяла режим налогообложения упрощенный (доходы-расходы). Велась книга доходов и расходов. По данным книги доходов-расходов: доходы составили 100838645 руб; расходы составили 51772359 руб. Сумма убытка прошлых лет составила 49066286 руб. Сумма убытка в 2024 году составила 20096433,58 руб. Минимальный налог 1% составил 1008386 руб. Налог у уплате составил 1008386 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил прибыль 20096,4 **тыс. руб**.

9. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №1 от 09 января 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство не ведется.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

10.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

10.1 Основные средства

Наименование	Номер пояснения	Но строки	Балансовая Стоимость на 01.01.2024г	Приобретение ОС в 2024.	Выбытие ОС в 2024г	Амортизация за 2024.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г
Здания	1	1150	196560			27300	168350
Оборудование	1	1150	0	4632840		330917,16	4301922,84
Оргтехника	1	1150	0				0
Полуприцепы и прицепы	1	1150	30476,18			30476,8	0
Транспортные средства	1	1150	8812734,13		2180000	3287243,93	5525490,2
ИТОГО	1	1150	9038860,3	4632840	2180000	3675937,26	9995763,04

10.2 Запасы

Наименование	Номер пояснения	№ строки	Счет учета	Сумма
Сырье и материалы	2	1210	10.01	0
Полуфабрикаты и комплектующие	2	1210	10.02	0
Топливо	2	1210	10.03	579
Тара	2	1210	10.04	0
Запасные части	2	1210	10.05	0
Прочие материалы	2	1210	10.06	0
Строительные материалы	2	1210	10.08	0

Инвентарь и хоз.принадлежности	2	1210	10.09	0
спецодежда	2	1210	10.10	0
Товары на складе	2	1210	41	9612
Незавершенное производство	2	1210	20.01	26480805,29
ИТОГО	2	1210		26490996,29

10.3 Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2024г.,руб
НДС по приобретенным товарам к возмещению	19	3	1230	0
ИТОГО	19	3	1230	0
Газпром межрегионгаз Киров	60	3	1230	27793,33
ООО «Деловые линии»	60	3	1230	329
ООО «Интернет решения»	60	3	1230	999
лукойл-Интер-кард	60	3	1230	35887,55
ООО «КЕХ еКоммерц»	60	3	1230	1827
ООО «Респект»	60	3	1230	10400
ООО «РН-Карт»	60	3	1230	540
Ростелеком	60	3	1230	1021,07
РТИТС	60	3	1230	197,46

ООО «Чепецкнефтепродукт»	60	3	1230	64033,12
АО «Эр-Телеком Холдинг»	60	3	1230	2109
ИТОГО	60		1230	145136,43
	62	3	1230	0
Итого	62		1230	0
Платежи в бюджет(фонды)	68	3	1230	1500927,8
ИТОГО	68		1230	1500927,8
Платежи в бюджет(фонды)	69	3	1230	321,68
ИТОГО	69		1230	321,68
ИТОГО	76			0
ВСЕГО			1230	1646385,91

10.4 Финансовые вложения

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2024г.,руб
Вяткастройснабсервис	58.03	4	1170	13500
ВСЕГО			1170	13500

10.05 Заемные средства

Наименование банка	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2024г.,руб
ИП Куртеев А.Н	67.03	5	1410	8334000
Куртеев А.Н.	67.03	5	1410	16680800

Сбербанк России Отделение №8612 г.Киров	67.03	5	1410	0
Филиал Центральный Банк ВТБ (ПАО)	67.03	5	1410	0
ООО «МС»	67,03	5	1410	1170000
ИТОГО	67		1410	26184800

10.06 Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	Нестроки	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024г.
ООО «Газпром газораспределение Киров»	60	6	1520	232,79
ООО «Движение автомасла»	60	6	1520	10191
ИП Куртеев А.Н	60	6	1520	585257,94
Энергосбыт Плюс	60	6	1520	5867,86
ИТОГО	60	6	1520	601549,69
ИФНС по г Кирову	68	6	1520	66241
ИТОГО	68	6	1520	66241
ИФНС по г.Кирову	69	6	1520	146306,54
ИТОГО	69	6	1520	146306,54
ВСЕГО				814097,23
Прочие обязательства	76	7	1450	0
ИТОГО			1450	0

10.07 Поступления на расчетный счет

Наименование поступления	Номер пояснения	Сумма
От покупателей и заказчиков	7	106766151
Возврат сумм, в т.ч от покупателей и заказчиков	7	5208284,16
Получение займов, в т.ч беспроцентных	7	21878537,26
Получение кредитов от банков	7	7672885,7
Перевод на между своими счетами	7	11495900
Уплаченные банком % по депозитам и по договору РКО	7	29097,01
	ИТОГО	153050855,13



Директор ООО «Энергия» Куртеев А.Н. /Куртеев А.Н

Исполнитель:бухгалтер ЗР /Зырянова С.С. Тел.(8332)670156