ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЭНЕРГИЯ» ОГРН 1147847556944

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

1. Общие сведения об организации

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 100 чел.;

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка за 2024 г. составила 1 168 127 тыс. руб., в том числе:
- от торговой деятельности – 1 166 758 тыс. руб.
- от оказания услуг – 1 369 тыс. руб.

3. Существенные способы раскрытия информации

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) – Уровень существенности для целей исправления ошибки, признается ошибка, допущенная в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период и приводит к искажению в бухгалтерской отчетности на 10% и более.

4. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель - Кули МХД Фирас Ареф (доля в уставном капитале 100%)
Директор - Кули МХД Фирас Ареф

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –14 792 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 4 437,6 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.
Информация о бенефициарных владельцах Общества:
Бенефициарный владелец – Кули МХД Фирас Ареф, ИНН 781427701176, доля 100%.

5. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	33 119	23 303
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	35 404	28 231
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	(6 623)	(4 660)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 909)	(3 614)
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 649	3 548
Постоянные налоговые обязательства	(2 195)	(1 023)
Текущий налог на прибыль	(7078)	(5 749)

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2024 года

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Вычитаемые временные разницы, всего	(14 545)	(18 070)
Налогооблагаемые временные разницы, всего	23 245	17 740
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	(10 975)	(5 115)

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам, учет курсовых разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

10. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

11. Информация о прекращенных операциях.

12. Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.
13. В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.
14. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
15. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.
16. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
17. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ **/Кули МХД Фирас Ареф/**