

Мех. № 4 от 31.03.23. АЗ.

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Энергосервис»  
за 2024 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»
Юридический и почтовый адрес	123290, г. Москва, 1-й Магистральный тупик, д.5 А, сектор D, этаж 5, оф.503, ком 17,17А-17Н
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами
Среднесписочная численность, человек	5

**2. Информация об аффилированных лицах**

Аффилированные лица на 31.12.2024 г. отсутствуют. Захаров Алексей Викторович- учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

**3. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- учет затрат Общества на реализацию товара осуществляется на бухгалтерском счете 44 и ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость реализованных товаров.
- к прямым затратам относится покупная стоимость товаров, транспортные издержки относятся к косвенным затратам и отражаются на счете 44.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

**4. Основные показатели деятельности ООО «Энергосервис»**

ООО «Энергосервис» основано 16.08.2018 г. Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год тыс. руб. в т.ч.:

- реализация покупных товаров 474991,5 тыс. руб.
- выручка от аренды помещений –4993,7 тыс.руб.

Начиная с 2022 г. организация терпит убытки из-за экономической и политической ситуации в стране и в мире, поскольку цена на товар (углеводороды) напрямую зависит от конъюнктуры на рынке.

- в 2022 г. получен убыток – 4499 тыс.руб
- в 2023 г. получен убыток – 6265 тыс.руб.
- в 2024 г. получен убыток – 48917 тыс.руб.

Убыток 2024 г. образовался из-за многих причин: во-первых, основную деятельность организация начала осуществлять с мая 2024 г., во-вторых, в октябре-ноябре организация закупила в Казахстане пентан-гексановую фракцию -2080,526 т. на сумму 61300,8 тыс.руб.,

транспортные расходы по доставке составили 19764,9 тыс.руб. НДС эти операции не облагаются. Остаток товара составил 1664,282 т. на сумму 49180,4 тыс.руб. Не удалось в краткие сроки реализовать этот товар, рынок перенасыщен, цены упали. Наша деятельность напрямую зависит от объемов реализации, поскольку мы перепродаем товар с небольшой маржой, но за счет объемов продаж до 2022 г. мы были в прибылях. Организация предприняла попытки смешать фракцию с мазутом, нефтью и прочими углеводородами и продавать как газонефтеконденсатную смесь.

Убыток в бухгалтерском и налоговом учете отличаются из-за транспортных расходов по доставке товара. В бухгалтерском учете полностью отразили транспортные расходы, в налогом – пропорционально проданному товару. На расходы по доставке в налоговом учете отражено 5085,6 тыс руб., в бухгалтерском -19764,9 тыс.руб.

#### Прочие внереализационные доходы и расходы

Для осуществления деятельности организация оформила договора займа с физическими лицами на сумму 140300 тыс.руб.

Внереализационные расходы –тыс.руб. в т.ч.:

- расходы в виде процентов по долговым обязательствам – 22512 тыс.руб.
- штрафы за простой вагонов –343 тыс.руб.

#### 5. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2024 г. в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков в сумме 416,8 тыс.руб.

#### 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024 г. отсутствует. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. – 5 человек.

Генеральный директор

