

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 702	(1 618)	-	-	-	(371)	-	-	-	2 702	(1 990)
	5210	за 2023г.	2 702	(1 222)	-	-	-	(397)	-	-	-	2 702	(1 618)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	5211	за 2023г.	102	(76)	-	-	-	(25)	-	-	-	102	(102)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	2 600	(1 517)	-	-	-	(371)	-	-	-	2 600	(1 888)
	5212	за 2023г.	2 600	(1 145)	-	-	-	(371)	-	-	-	2 600	(1 517)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	231	182	92
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аулова Евгения**Александровна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Аулова Евгения Александровна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	335 498	-	78 179	-	(92 992)	-	-	-	-	-	1	320 686	-
	5530	за 2023г.	278 380	-	300 759	-	(280 831)	-	-	-	-	5 102	32 088	335 498	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	266 083	-	-	-	(45 728)	-	-	-	-	-	-	220 355	-
	5531	за 2023г.	55 593	-	264 008	-	(53 518)	-	-	-	-	-	-	266 083	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	30 361	-	78 051	-	(10 845)	-	-	-	-	-	-	97 567	-
	5532	за 2023г.	222 301	-	29 795	-	(221 735)	-	-	-	-	-	-	30 361	-
Прочая	5513	за 2024г.	39 054	-	128	-	(36 419)	-	-	-	-	-	1	2 763	-
	5533	за 2023г.	485	-	6 956	-	(5 578)	-	-	-	-	5 102	32 088	39 054	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	335 498	-	78 179	-	(92 992)	-	-	-	X	-	1	320 686	-
	5520	за 2023г.	278 380	-	300 759	-	(280 831)	-	-	-	X	5 102	32 088	335 498	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	497 392 463 609	72 171 497 071	- 3	(140 844) (500 481)	- -	- -	- 5 102	- 32 088	1 428 720 497 392
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	497 724 159 821	4 866 497 293	- 1	(141 320) (159 392)	- -	- -	- -	- -	361 269 497 724
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	(5 588) 303 355	67 305 (369)	- -	5 588 (308 573)	- -	- -	- -	- -	67 304 (5 588)
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	5 257 433	- 148	- 2	(5 112) (32 516)	- -	- -	- 5 102	- 32 088	1 5 257
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	497 392 463 609	72 171 497 071	- 3	(140 844) (500 481)	- -	X X	- 5 102	- 32 088	1 428 720 497 392

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аулова Евгения
Александровна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 684	7 857
Отчисления на социальные нужды	5630	649	1 426
Амортизация	5640	371	397
Прочие затраты	5650	1 668	25 716
Итого по элементам	5660	5 372	35 396
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	1 637 449
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 372	1 672 845

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Аулова Евгения Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аулова Евгения
Александровна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аулова Евгения
Александровна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Аулова Евгения
Александровна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Рациональная Энергия»
за 2024 год

1. Сведения об организации

- Фактический адрес – 119296, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Университетский, д. 9, этаж 1, помещ. 26, ком. 7;
- Дата государственной регистрации: Свидетельство 1175029024752 от 13.10.2017 года, выдано Инспекцией Федеральной Налоговой службы по г. Мытищи Московской области;
- Генеральный директор / главный бухгалтер – Аулова Евгения Александровна;
- Бенефициарным владельцем ООО «Рациональная Энергия» является Аулова Евгения Александровна;

Связанными сторонами Общества согласно п. 4 ПБУ 11/2008 являются:

№ п/п	Наименование стороны
1	Аулова Евгения Александровна

В течение отчетного периода (п. 12 ПБУ 11/2008) Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны / Размер доли / номинальная стоимость долей (тыс. руб.)	Операции	Объем операций за 2024 год (тысяч рублей)	Объем операций за 2023 год (тысяч рублей)
1	2	3	4
Аулова Евгения Александровна 100% доли / 12	Заработная плата основному управленческому персоналу	795	688
Аулова Евгения Александровна 100% доли / 12	Начисление дивидендов	5 900	-

- Среднесписочная численность, работающих в ООО «Рациональная Энергия»

в 2024 году	в 2023 году
8 человек	7 человек

- ООО «Рациональная Энергия» создано и зарегистрировано в Инспекции Федеральной Налоговой службы по г. Мытищи Московской области. В настоящее время зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 36 по г. Москве, КПП 773601001;
- Обособленных подразделений не имеет;
- Организация находится на общем режиме налогообложения;
- Организация является субъектом малого предпринимательства;
- Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Характеристика деятельности организации за 2024-й год

ООО «Рациональная Энергия» в 2024, 2023, и в 2022 годах занималась поставкой и вводом в эксплуатацию поставленного оборудования, комплектующих, инструментов.

ООО «Рациональная Энергия» сообщает, что:

- льготами по налогам не пользуется;
- земельных участков не имеет;
- игровым бизнесом не занимается;
- подакцизных товаров не производит;
- доходов по ценным бумагам не получало.

2. Виды деятельности ООО «Рациональная Энергия»:

Основным видом деятельности компании ООО «Рациональной Энергии»: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами; код ОКВЭД: 27.40, 46.69.5

3. Раскрытие данных бухгалтерской отчетности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (12 месяцев), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможно оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Пояснения к Форме «Бухгалтерский баланс»:

Пояснение № 1: По строке 1150 «Основные средства»

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, "Капитальные вложения" ФСБУ 26/20 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Бухгалтерский учет арендованных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н

Согласно учетной политике ООО «Рациональная Энергия», не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость равную 100 тысяч рублей и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Структура Основных средств (далее ОС) представлена в таблице:

Основные средства имеют следующую структуру по остаточной стоимости:	Остаточная стоимость ОС на 31.12.24г, тысяч руб.	Удельный вес, %	Остаточная стоимость ОС на 31.12.23г, тысяч руб.	Удельный вес, %	Остаточная стоимость ОС на 31.12.22г, тысяч руб.	Удельный вес, %
Офисное оборудование	-	-	-	0	25	1,69
Транспортные средства	712	87,78	1 083	100	1455	98,31
ИТОГО	712	100	1 083	100	1480	100

ООО «Рациональная Энергия» арендует помещение под офис на основании краткосрочных договоров со сроком действия 11 месяцев. У руководства Общества отсутствует достаточная уверенность в регулярности продления договоров аренды, поэтому в соответствии с порядком, установленным п. 11 (срок аренды менее года) ФСБУ 25/2018 к учету этого имущества не применяется. Учет арендованного офиса ведется за балансом в оценке ежегодной арендной платы без НДС. Информация отражена по строке 5283 в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень договоров аренды приведен ниже:

№ п/п	Арендодатель/ договор аренды	Объект учета аренды	Срок аренды/ дата закрытия	Арендная плата в мес., тыс. руб.
	Антонова Наталья Евгеньевна ИП			
1	Договор аренды №09-06/2024 от 09.06.2024	офис	08.05.2025/действующий	25
2	Договор аренды №10-07/2023 от 10.07.2023	офис	09.06.2024/закрыт	15
3	Договор аренды №10-08/2022 от 10.08.2022	офис	09.07.2023/закрыт	15
	Павлова Татьяна Анатольевна ИП			
1	Договор аренды №9/06 от 09.06.2021г.	офис	08.05.22/закрыт	5

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

Амортизация по каждому объекту основных средств, начислялась линейным способом.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации у Общества, нет.

Последняя инвентаризация основных средств в Обществе проводилась на 31.12.2024 года, признаков обесценения не выявлено.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	5-7
Транспортные средства	5-12
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-10
Компьютерная техника	3-5

Наличие и движение основных средств, приведены в Таблице №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства».

Пояснение №2: По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

№ п/п	Наименование временной разницы, с которого начислен отложенный налоговый актив (ОНА)	Тыс. руб. на		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Отрицательные курсовые разницы, подлежащим учету в будущем (периоде погашения) письмо ФНС от 26.12.22 № СД-4-3/17561@	52 127	89 000	0
2	ОНА отрицательных курсовых разниц 20%*(1)/25%	13032	17 800	0
3	Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	13032	17 800	0

Пояснение № 3: По строке 1210 «Запасы»:

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н) Запасы учитываются по фактическим расходам на их приобретение. Товары, предназначенные для продажи, учитываются по покупной стоимости. При продаже (отпуске) материальных запасов, их стоимость списывается по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов не было. В залог материально-производственные запасы не передавались. Обесценения запасов в 2023 году не было.

Наличие и структура запасов представлена в Таблице № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Запасы» и 4.1. «Наличие и движение запасов».

Пояснение №4:

В таблице ниже приведена расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. рублей на		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», в том числе:	12 125	9561	29 291
2	НДС, по приобретенным материально-производственным запасам	298	3 149	29 095
3	НДС, по приобретенным услугам	1 090	1 726	196
4	НДС, уплаченный, при ввозе на территорию Российской Федерации	10 737	4 686	0

На дату составления отчетности:

трехгодичный срок возмещению из бюджета НДС не истек;

организация подтвердила 0% ставка в налоговую инспекцию по месту регистрации.

Пояснение №5: По строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и структура дебиторской задолженности представлены в приложении № 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Дебиторская и кредиторская задолженность». Просроченной дебиторской задолженности нет.

Пояснение №6: По строке 1240 «Финансовые вложения»

Наименование показателя	За 2024 год, сумма тыс. рублей	За 2023 год, сумма тыс. рублей
Договор займа ООО «Гандем»,	5000	-

Пояснение №7: Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Показатель	тысяч руб. на		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22
1 Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	28 915	158 542	2 888
2 40702810802760001403, АО «АЛЬФА-БАНК»	28 850	60 940	4
3 40702810000390170117, ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ «СОЛИДАРНОСТЬ»		2	11
4 40702810087260002134, ПАО «РОСБАНК»	-	-	13
5 40702810800000245404, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	-	-	6
6 42105810405400000019, Московский ФИЛИАЛ АО «БКС БАНК», размещение гарантийного депозита по договору №Д-24417/1 от 28.06.2021г.	-	2	2 363
7 40702156687260000096, ПАО «РОСБАНК», CNY	-	-	490
8 40702840100000037515, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», USD	-	1	1
9 42102810100399508495 ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ «СОЛИДАРНОСТЬ»	65	97 600	-

Пояснение №8: Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование показателя	Сумма тыс. рублей на		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22
НДС, начисленный по отгрузке	4 347	-	-
Расходы будущих периодов	25 643	9 600	10 475
Итого «Прочие оборотные активы»:	29 990	9 600	10 475

Пояснение №9: По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	Сумма тыс. рублей на		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Нераспределенной прибыли прошлых лет	18 951	5 655	5 933
Дивиденды Аулова Евгения Александровна 100% доли	(5 900)		
Нераспределенной прибыли отчётного года	631	13 296	1 051
Итого «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	13 682	18 951	6 984

Пояснение №10: По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:
Структура отложенных налоговых обязательств:

№ п/п	Наименование актива, с которого начислен ОНО	тысяч руб. на		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Превышение положительных курсовых разниц над отрицательным, подлежащим учету в будущем (периоде погашения) письмо ФНС от 26.12.22 № СД-4-3/17561@	65 322	78 645	-
2	ОНО на положительные курсовые разницы 20%*(1)/25%	16 330	15 729	-
3	Итого	16 330	15 729	-

Пояснение № 11: По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и структура кредиторской задолженности представлены в Таблице № 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Дебиторская и кредиторская задолженность». Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.2 Пояснения к «Отчету о финансовых результатах» за 2024 год

Пояснение №12: по строке 2110 «Выручка»

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки.

ВЫРУЧКА без НДС	сумма, тыс. руб. за	
	2024 год	2023 год
Продажа товаров не на территории РФ	37	1 669 426
Продажа товаров на территории РФ		21 742
Итого	37	1 691 168

Пояснение № 13: по строке 2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость продаж	сумма, тыс. руб. за	
	2024 год	2023 год
Продажа товаров не на территории РФ	-	1 607 220
Продажа товара на территории РФ	-	30 229
Итого	-	1 637 449

Пояснение № 14: по строке 2220 «Управленческие расходы»

В состав управленческих расходов включены следующие расходы Общества:

Управленческие расходы	Сумма тысяч руб. за	
	2024 год	2023 год
Амортизация ОС	279	431
Аренда	166	349
Оплата труда, включая налоги на нее	3 333	10 587
Услуги по получению банковских гарантий	15	808
Имущественные налоги	14	19
Сервисные и ремонтные работы	1	3145
Командировочные расходы	979	2287
Консультационно-информационные услуги		16 772
Содержание транспорта	11	62
Расходы на участие в конкурсах	26	61
Расходы на ПОДБОР персонала	269	331
Расходы на медобследование		-
Обучение персонала	23	-
Расходы на КАНЦЕЛЯРСКИЕ товары и принадлежности	146	295
Расходы на перевод документации и т. д.	-	25
Услуги Интернет, почтовые, телефонные и пр.	70	110
Программное обеспечение	-	36
Прочие расходы	40	78
Итого	5 372	35 396

Пояснение № 15: По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма причитающихся к получению процентов по размещенным срочным банковским вкладам (депозитам) в АО "АЛЬФА-БАНК" и проценты, начисленные на остаток средств АО "АЛЬФА-БАНК", АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ", проценты, начисленные по договору возмездного займа

проценты по размещенным срочным банковским депозитам, % начисленные банком на остатки на счетах, по договору возмездного займа	сумма, тыс. руб. за	
	2024 год	2023 год
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»		3
АО "АЛЬФА-БАНК"	1 434	2 271
АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	727	34
Договор займа ООО «Тандем»	81	
Итого	2 242	2 308

Пояснение № 16: к строке 2340 «Прочие доходы»

В состав прочих доходов включены следующие доходы:

Состав прочих доходов	Сумма тысяч руб. за	
	2024 год	2023 год
Курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	136 381	291 692
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	385
Выплата страхового. возмещения	-	1
Итого	136 381	292 078

Пояснение №17: к строке 2350 «Прочие расходы»

В состав прочих расходов включены следующие расходы:

Состав прочих расходов	Сумма, тысяч руб.	
	за 2024год	за 2023 год
Отрицательные курсовые разницы, отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	126 585	283 979
Продажа (покупка) иностранной валюты		401
Расходы прочие	3	2
РКО банка	536	1 214
Штраф, неустойка (нарушение условий договоров)	-	10 250
ИТОГО	127 124	295 846

Пояснения №18 к строке 2410 «Налог на прибыль», к строке 2411 «в т. ч. текущий налог на прибыль».

Организация определяет текущий налог на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (п. 22ПБУ18/02)

Организация применяет ставку по налогу на прибыль -20% (п. 25 ПБУ 18/02) в т.ч.:

- федеральный бюджет- 3 %;
- в бюджет субъекта Российской Федерации- 17%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытком) до налогообложения:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за	
		2024год	2023год
1	2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	6 164	16 620
2	«Условный доход (расход) по налогу на прибыль» 20%* (1)	(4673)	(3 324)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(200)	-
4	Эффект изменения ставки будущего налога	(660)	
5	2412 «Отложенный налог на прибыль» (5.1)-(5.2)	(5 370)	2 071
5.1	(+) увеличение (-) уменьшение (ОНА)	(2 070)	17 800
5.2	(+) увеличение (-) уменьшение (ОНО)	(3 300)	15 729
6	Текущий налог на прибыль) = стр. 2411	(163)	(5 395)
7	Налогооблагаемая прибыль (6)/20*100 стр.120 налоговой декларации по налогу на прибыль	817	26 975
8	Чистая прибыль (убыток) (1) + (2) + (3) = стр. 2400	631	13 296

ООО «Рациональная Энергия» в течении года осуществляло расчеты в иностранной валюте. В таблице ниже приведен официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (п.22 ПБУ 3/2006):

Вид валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллары США	101,6797	89,6883	70,3375
Китайские ЮАНИ	13,4272	12,5762	9,89492
ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553

Возникшая в результате пересчета величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю отражена при составлении Отчета о движении денежных средств в строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

По этой строке приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (абз. 2 п. 19 ПБУ 23/2011):

Влияние изменения курса валют	Сумма, тыс. руб. за	
	2024год	2023год
Положительное	-	9811
Отрицательное	-	885
Итого	-	8 926

О непрерывности деятельности:

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

На протяжении 2024г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. В период с января по декабрь 2024г. произошло изменение ставка ЦБ с 16 % до 21,0%.

В 2024 г. ООО «Рациональная Энергия» заключила несколько контрактов, реализация которых будет произведена в 2025 году. В 2024 году ООО «Рациональная Энергия» осуществила отгрузку оборудования без перехода права собственности.

ООО «Рациональная Энергия» продолжает осуществлять внешнеэкономическую деятельность, приобретая импортное оборудование. Импортные операции, расчеты с иностранными контрагентами, осуществляются по предоплате, что соответственно в период санкций исключает вероятность неоплат договорных обязательств. Затруднения, из-за текущих санкций, в части оплаты и поступления импортного на территорию Российской Федерации и Обществом не исключается риск, который может привести к финансовым потерям в случае закрытия границ для ввоза импортного сырья и/или выбора более дорогих логистических путей доставки.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

Генеральный директор ООО «Рациональная Энергия»



Аулова Евгения Александровна