Общество с ограниченной ответственностью

«Энергия – насосы и арматура»

ИНН 7723612368 КПП 502701001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕСКОМУ

ОТЧЕТУ ЗА 2025 ГОД

ООО "Энергия- насосы и арматура" зарегистрировано 04 мая 2007 года, Основной регистрационный №5077746755829. Организация имеет одного учредителя – физическое лицо, которое является работником этой организации. Уставный капитал составляет 10000-00 рублей. ООО "Энергия – насосы и арматура" относится к малому предприятию. Основным видом деятельности организации является производство насосного оборудования промышленного назначения и оптовая торговля. Товарооборот за 2025 год составил 221624,4 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% в сумме 36937,4 тыс.руб., в том числе выручка от реализации товаров (работ и услуг) собственного производства составила 154470,7 тыс.руб. без учета НДС, оптовая реализация товаров составила 30216,3 тыс.руб. без учета НДС. Себестоимость собственного производства составила 47223,3 тыс.руб. без учета НДС, себестоимость проданных товаров оптового оборота составила 22802,0 тыс.руб. без учета НДС. Выручка для расчетов всех показателей, которые содержат нормативы, составила 184686,98 тыс.руб без НДС.

Тыс.руб

Показатели	2025 г.	2024 г.	Отношен.к 2025 г.	выручке 2024 г.	Рентаб. В %
Товарооб.	184686,0	178070,0	1,61	1,29	Отношение
Себестоим.	70025,3	40280,0	0,61	0,29	Выручки к
Выручка	114660,7	137790,0	1,0	1,0	Стоимости ОС
Прибыль	---	1891,0	-	1,37 %	0,95 %

В декларации по налогу на прибыль за 2025г: по стр. 100 (109) приложения №1 к листу 02 "внереализационные доходы" отражена положительная курсовая разница от пересчета валюты 41,8 т.р.

Итого "внереализационных доходов" 41.8 т.р., что соответствует стр.2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2025г.

- по стр.200 приложения №2 к листу 02(продолжение) отражены расходы от пересчета валюты (курсовые разницы) 199,6; % за пользование банковским кредитом 334,8 т.р. Кредитная линия нам открыта в 2023 году, на конец отчетного периода осталось вернуть банку кредит в сумме 1050000,00 рублей.

Итого " внереализационных расходов " 534,4 т.р.) что соответствует стр. 2350 «отчета о финансовых результатах».

- по стр. 120 листа 02 Декларации по налогу на прибыль указана налоговая база для расчета налога на прибыль за 2025г. в сумме 827357 руб.,

от этой суммы исчислен налог на прибыль по ставке 25% в сумме 206839 руб., уплачено в бюджет

- авансов по платежам от прибыли в сумме 150133 руб. – сумма налога на прибыль к доплате за 2025 год по расчету составила 56706 руб.

У нашей организации имеется зарегистрированное обособленное подразделение (КПП504045002) и обособленное подразделение (КПП 500545001). Расчет доли по налогу на прибыль за 2025 год составил: ФНС 5027(основное подразделение) 65,3963% сумма начисленного налога 91980 руб. ; ФНС 5027 (обособленное подразделение)12.16945% сумма начисленного налога 17116 руб.; ФНС5005 (обособленное подразделение) 22,43425% сумма начисленного налога 31554 руб. (Расчет по налогу на прибыль по обособленным подразделениям составлен с учетом остаточной стоимости основных средств и средней численности работников).

Зарплата работникам организации в 2025г. составила 63046,2 т. руб., общая сумма начисленного и перечисленного НДФЛ за 2025г. 8620,5 т. руб.

Средняя численность работников за 2025г. составила 40 человек. Валюта баланса за 2025г. составила 109584,0 тыс.руб.

Основным элементом Учетной политики за 2025 год был пункт, где говорится о методе признания выручки ***по отгрузке.***

В стр.2110 «отчет о финансовых результатах» отражена выручка от собственного производства и проданных товаров в сумме 184687,0 тыс.руб. без НДС, также по стр. 2120 отражены расходы организации связанные с организацией производственного процесса (сч.25) в сумме 161339,0 тыс.руб. Сюда вошли расходы с операциями по кредитованию банков, канцелярские расходы, расходы на изготовление печатей и штампов, начисленная зарплата сотрудникам организации, начисленные налоги на выплаченную зарплату, расходы на аренду помещения, аренду земли, коммунальные услуги, себестоимость производства насосов, себестоимость продаж (сч.41), амортизация ОС , расходы на телефон и интернет, и т.д. согласно учетной политики организации. ООО «Энергия – насосы и арматура» сообщает, что на балансе организации числится имущество (основные средства), именуемые движимое имущество, согласно ФЗ от 29.11.2012г. №202-ФЗ,попункт 8 пункта, статьи

374НК РФ с 01 января 2013 года не признается объектом налогообложения, принятое на учет. В текущем 2025 г. нами приобретены основные фонды для использования их в производстве насосного оборудования. Нами применяется амортизационная премия в размере 30% - расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статья 258 Налогового кодекса Российской Федерации, и соответственно имеются отложенные налоговые обязательства стр. баланса 1450 в сумме 545.0 т.р, что говорит о том ,что нами применяется ПБУ 18/02 “учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств”.

Одновременно сообщаем, что в стр.041 Декларации по налогу на прибыль за 2025год отражена сумма начисленных налогов: а)налог на транспорт составил 30247,0 руб. ; налог на землю за 12 месяцев 2024г. составил 410022,00 руб. Итого по строке 041 общая сумма составила 440269.0 руб. ООО «Энергия-насосы и арматура” сообщает. Что в 2017 году нами приобретен земельный участок в Раменском районе, кадастровая стоимость которого составляет 27334800,00 руб. Налог на землю уплачен в местные налоговый орган ИФНС №27 по г. Раменскому М.О.

Просроченной дебиторской задолженности на балансе не числится.

Следовательно: нет оснований для начисления резервов по сомнительным долгам как в бухучете, так и в налоговом учете.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 4695,0 тыс.руб. и составила 15451.0 тыс.руб. ниже приводим текущую дебиторскую задолженность за 2025г.

№пп	Наименование дебитора, ИНН	Сумма тыс.руб.	Примечание
	Поставщики товаров и услуг РФ		
1.	ООО «Литмаш-М» 3319006108	192,4	
2.	ООО «Насосэлектропром» 7723783162	621,9	
3.	ООО «Невьянские хим.насосы» 6682012159	70,2	
4.	ООО «Песчаный город» 3662308755	300,0	
	Уплата депозитных взносов на аренду		
5.	ПАО «МЭЗ» 5027028130	483,2	
6.	ООО «Комсомолец» 500507207	303,4	
7.	ТСН «Технопарк сельцо» 5040173986	460,4	
	Уплата по договору поставщику из КНР		
8.	TAIZYOU GRANDFAR INTERNATIONAL		Поставка
	TRADING CO. LTD	3842,97	В 1-2 кв.2026г
	Переплата в бюджет		
9.	Переплата налога на прибыль	701,23	
	Расходы будущих периодов		
10.	Расходы, которые будут учтены после		План ввода
	завершения строительства и регистрации		объекта
	Объекта.	8475,3	2 кв.2027г.

На протяжении всего 2025 года наша организация получала товары (насосы и электродвигатели) из КНР о чем были составлены необходимые договора, номера грузовых таможенных деклараций и платежные поручения по уплате налогов внесены в книги покупок за 2025г. согласно инструкциям по ведению и заполнению книг покупок и продаж по НДС.

Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом существенно уменьшилась и составила стр.1520 составляет 16499.0 тыс. руб. Ниже приводим существенные остатки по заказчикам, поставщикам и расчета с бюджетом.

№пп	Наименование кредитора, ИНН	Сумма тыс.руб.	Примечание
	Поставщики и заказчики		
1.	ТПК ООО 68290108820	359,6	
2.	ООО «Астонкрахмалопродукты» 6225010432	442,1	
3.	ООО «Гидромаш-Краснодар» 2311162512	1387,6	
4.	ООО «Гидромашина» 5752034573	458,,0	
5.	ООО «Иркутскпромоборудование» 3810019213	366,6	
6.	ООО «Насосэнергомаш СП» 6164071450	2022,8	
7.	НФ АК «Практик» АО 5260083600	242,9	
8.	РДЭ Инижинириинг ООО 7709966020	1586,0	
9.	ООО «Регион-новые технологии» 7726364699	138,3	
10.	ТАРГОН ООО 7708300283	1791,0	
11.	Энергия ООО 3443137881	653,9	

	Задолженность бюджету по налогам		
12.	НДС и Соц.фонд.РФ, зем.н-г и тр.н-г	5071,4	

Бухгалтерская прибыль «отчета о финансовых результатах» составляет 54.0 тыс.руб.. Налоговая прибыль за 2025 г по Декларации по налогу на прибыль за 2025г для расчета платежей в бюджет составляет 827,4 тыс.руб. образована за счет отклонения в начисленной амортизации в налоговом и бухгалтерском учете (согласно использования ПБУ 18),

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2025г. составил 207,0 т.руб. и отражен на стр.2410 «отчета о финансовых результатах» , на этой же стр. отражены расходы произведенные за счет прибыли в сумме 2,0 тыс.руб. это штрафы и пени уплаченный в бюджет, 12.0 т.руб. прочие расходы.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении организации за 2025г.отсутствует. Расходы за 2025г. уменьшили сч.84 «нераспределенная прибыль в обращении» на 168,0 тыс. руб., о чем составлен протокол заседания учредителей.

Генеральный директор Апарин П.В.

Главный бухгалтер Иванова Т.Е.