

**Пояснительная записка**  
К бухгалтерской отчетности за 2022г.  
**АО «СИМ-ЭНЕРГО»**

20.03.2023г.

**Акционерное общество «СИМ-ЭНЕРГО»** образовано 17 ноября 2020 года (Дата регистрации 17 ноября 2020г., основной государственный регистрационный № **1205000105595**, ИНН **5024209000**, КПП **502401001**).

Юридический адрес: **142402, Московская область, г. Красногорск, ул.**

**Жуковского, д. 17, пом/комн Ш/10-3**

Генеральный директор **Смирнов Андрей Михайлович** ИНН 772704403130

Главный бухгалтер **Щербакова Елена Владимировна** ИНН 772457663501

1. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
2. Согласно статье 4 Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ АО «СИМ-ЭНЕРГО» относится к категории субъектов малого предпринимательства.
3. Акционером АО «СИМ-ЭНЕРГО» являются физическое лицо, доля которого в уставном капитале 100%.
4. Размер Уставного капитала Общества составляет 500000.00руб.
5. Общество имеет расчетный счет № 40702810538000224986, открытый 12.01.2021г. в ПАО Сбербанк; расчетный счет № 407028109000000007709, открытый 09.06.2022г. в АО БАНК "ВБРР". Валютные счета в банках не открывались.
6. *Основные элементы учетной политики предприятия*
  - 6.1. *Учетная политика для целей бухгалтерского учета.*
    - 6.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
    - 6.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
    - 6.1.3. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
    - 6.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
    - 6.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
    - 6.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
    - 6.1.7. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости каждой единицы с применением счета 10 «Материалы».
    - 6.1.8. При отпуске в производство материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
    - 6.1.9. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в конце отчетного периода производится в дебет счета 90 «Продажи».
  - 6.2. *Учетная политика для целей налогового учета.*
    - 6.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

6.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

6.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

6.2.4. Под основными средствами в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

6.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

6.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## *7. Финансово-хозяйственная деятельность организации.*

7.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

7.1.1. Основной деятельностью АО «СИМ-ЭНЕРГО» является торговля электроэнергией.

7.1.2. Выручка за 2022 год от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 162332 тыс. руб. (без НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года.

7.1.3. Валовая прибыль от продаж составила 19310 тыс. руб.

7.1.4. Балансовая прибыль до налогообложения предприятия за 2022 год составила 15660 тыс. руб.

7.1.5. Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 143022 тыс. руб.

7.1.6. Чистая прибыль от основной деятельности составила 12528 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

7.1.7. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 24180 тыс. руб., из них просроченной задолженности нет.

7.1.8. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 44827 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

## *8. Социальные показатели*

8.1. Среднесписочная численность за 2022 г. составила 3 человека.

8.2. Затраты на оплату труда составили 1618511 тыс. руб.

8.3. Сумма начисленных страховых взносов составила 411061 тыс. руб.

8.4. Начисление заработной платы проводится, согласно штатному расписанию и действующим Положением об оплате труда работников.

9. Сумма чистых активов на 31.12.2021г. составляет 25 тыс.руб., на 31.12.2022г. составляет 13033 тыс. руб.

10. Дочерних обществ организация не имеет.

11. Земельных участков в собственности Общество не имеет.

Реализация горюче-смазочных материалов не осуществляется.

Производство, разлив, хранение, продажа алкогольных напитков не осуществляется.

Продажа ценных бумаг не осуществляется.

Гостиничные услуги не оказывает.

Генеральный директор

А. М. Смирнов