Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Симбирская энергосбытовая компания» за 2023г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Симбирская энергосбытовая компания» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано ИНФС России по Ленинскому району г. Ульяновска 21 июля 2011г., основной государственный регистрационный номер 1117325005379, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 №002240789.

Учредителем является единственный участник Федотов Антон Леонидович, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества в 2023 году являлась торговля электроэнергией (код по ОКВЭД 35.14)

Среднесписочная численность работников организации на 31.12.2023г. составляет 24 человека.

Исполнительный орган Общества – директор Федотов Антон Леонидович

Общество применяет общий режим налогообложения.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью Симбирская энергосбытовая компания»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «СИМЭСК»

Местонахождение: 432071, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Красноармейская д.13 к.1

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего 2023года и была направлена на получение дохода.

Общество не имеет зависимых и дочерних обществ и филиалов.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 1У от 31 декабря 2022г.

Бухгалтерский учет Общества ведется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011

№402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от реализации за 2023г. составила 1 872 415 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость составила 1 150 018 тыс. руб.

Расходы на продажу накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Расходы на продажу составили 706 307 тыс. руб.

Прочие доходы, составили 10 910 тыс. руб.:

- реализация прочего имущества, сдача в аренду имущества 875 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению 1 251 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам 7 286 тыс. руб.;
- оприходование излишков 31 тыс. руб.;
- корректировка поступлений прошлых лет 80 тыс. руб.;
- возврат госпошлины 21 тыс. руб.;
- проценты к получению 1 344 тыс.руб.
- прочее 22 тыс. руб.

Прочие расходы, составили 19 950 тыс. руб.:

- расходы при реализации прочего имущества, сдача в аренду имущества 581 тыс. руб.;
- госпошлина 151 тыс. руб.;
- услуги банка 483 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам 8 153 тыс. руб.;
- Расходы на помощь в СВО 2 694 тыс. руб.;
- Корректировка поступлений 321 тыс. руб.;
- Проценты к уплате 693;
- Штрафы пени, неустойки 2 101;
- Списание выделенного НДС на расходы 63;
- Расходы по передаче товаров, работ, услуг для собственных нужд 782;
- прочее 3 928 тыс. руб.

Кредиты и займы.

Остаток задолженности по краткосрочным кредитам:

- Сумма основного долга 5 385 тыс. руб.

- Сумма процентов 1 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2 920 944 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023г. составила 20%

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023г. составила 584 188 руб.

Сделки общества с взаимозависимыми лицами отсутствуют.

Директор Федотов А. Л.

Главный бухгалтер Глухова М.В.

14.02.2023г.