ПОЯСНЕНИЯ
по корректировке показателей

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СИМЭСК»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. Основы составления отчетности 3

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 3

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ) ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК 4

3.1. Сравнительная таблица измененных показателей 4-5

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМБИРСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «СИМЭСК»"

1.3. Место нахождения Общества: 432011, УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД УЛЬЯНОВСК, Г. УЛЬЯНОВСК, УЛ. КРАСНОАРМЕЙСКАЯ ЗД.13,КВ.1

1.4. Общество зарегистрировано 21.07.2011 в налоговом органе по месту нахождения Управление Федеральной налоговой службы по Ульяновской области

1.5. Среднесписочная численность работников Общества - за 2024 год – 23 чел.,

1.6. Обособленных подразделений нет.

1.7. Состав участников, их доля в уставном капитале, согласно выписке из ЕГРЮЛ, представлен в таблице 1.

Табли

Состав участников их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Федотов Антон Леонидович	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) Торговля электроэнергией
2) Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
3) Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний

1.12. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч.:	30.09.2024
- собственные	30.09.2024
- арендованные	30.09.2024
Запасы	30.09.2024
Незавершенное производство	31.12.2024
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024
Финансовые вложения	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024

Расчеты с бюджетом	31.12.2024

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Чугунову Елену Николаевну (приказ №6 от 03.09.2024г.).

1.14. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «ЛИДЕР-АУДИТ»

Место нахождения: 432071, г. Ульяновск ул. Федерации д.61 оф.4

ООО «ЛИДЕР-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.11.2016 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606055772.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № б/н от 16.08.2022 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В 2024 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

3. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок

В настоящей отчетности исправлены ошибки, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерском учете послужил несвоевременный переход организации на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н), ставший обязательным к применению с 01.01.2022 г. Исходя из. П.32 п.37 ФСБУ 6/2020,п. 51 МСФО (IAS)16, если основное средство продолжает эксплуатироваться, но в учете оно полностью с амортизировано, это означает, что организация должна пересмотреть СПИ и пересчитать амортизацию таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю или равной его ликвидационной стоимости (в случае ее определения)
В декабре 2024 г. были пересмотрены сроки полезного использования по основным средствам, как полностью с амортизированные, так и имеющие остаточную стоимость. Операция изменения оценочных величин была проведена в корреспонденции со счетом 84. Так как исправления были проведены не в переходный период, операция изменения оценочных величин начисленной амортизации ,необходимо было провести через сч.91
В результате исправления корреспонденции по отражению изменения оценочных величин в бухгалтерской (финансовой)отчетности скорректированы показатели:

Показатели	строка.	до исправления	после исправления
Бухгалтерский баланс			
Основные средства	1150	49 811	51 228
Отложенные налоговые активы	1180	2 357	942
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	15 698	13 334
Отчет о финансовых результатах			
Прочие доходы	2340	4 178	20 958
Прочие расходы	2350	(14 532)	(14 085)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	4 825	22 051

Налог на прибыль	2410	2 659	(2 482)
Отложенный налог на прибыль	2412	1 754	338
Прочее	2460	1 300	
Чистая прибыль(убыток)	2400	8 784	19 569

Директор А.Л. Федотов

Главный бухгалтер Е.Н. Чугунова

28.05.2025