

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «СИНТЕХ»
за 2020 год.

г.Москва

30 марта 2021г.

1.Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СИНТЕХ» зарегистрировано 24.05.2007 года. Свидетельство о регистрации серия 77 № 009591437 от 24.05.2007г. регистрирующим органом Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц сведений об учете юридического лица в налоговом органе ОГРН № 5077746825350.

Юридический адрес ООО «СИНТЕХ»: 127238, г. Москва, 3-й Нижнелихоборский проезд, дом 1А, строение 6, комната № 2.

Участниками ООО «СИНТЕХ» являются: Журавлев Николай Иванович и ООО «АСИ». По состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал ООО «СИНТЕХ» составляет 11 250 000 (Одиннадцать миллионов двести пятьдесят тысяч) рублей из номинальной стоимости долей участников: Журавлев Николай Иванович размер доли 60% номинальная стоимость 6 750 000 (Шесть миллионов семьсот тысяч) рублей и ООО «АСИ» размер доли 40% номинальной стоимости 4 500 000 (Четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал Общества внесен полностью.

По итогам деятельности ООО «СИНТЕХ» в 2020 году фактически были выплачены дивиденды собственникам:

Журавлеву Н.И.:

- по итогам 2019г.:	15 785 тыс.руб.;
- по итогам 9 месяцев 2020г. :	46 950 тыс.руб.

ООО «АСИ»:

- по итогам 2019г.:	10 523 тыс.руб.;
- по итогам 9 месяцев 2020г. :	31 300 тыс.руб.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, избираемый общим собранием участников Общества сроком на 3 года. Генеральным директором ООО «СИНТЕХ» является Сапронова Елена Анатольевна (Решение №1/2015 от 03.03.2015г. единственного Участника ООО «СИНТЕХ», продление полномочий генерального директора - Протокол № 2/2018 от 30.01.2018г. внеочередного общего собрания участников ООО «СИНТЕХ», Протокол № 1/2021 от 04.02.2021г. внеочередного общего собрания участников ООО «СИНТЕХ»). Главный бухгалтер ООО «СИНТЕХ» - Трошкина Елена Олеговна (Приказ № 26к от 25.03.2015г.).

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. - 39 человек.

Общество внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет общий режим налогообложения.

В состав Общества на 31.12.2020г. входят следующие обособленные подразделения:

1. ООО «СИНТЕХ» ОП г.Новороссийск (353900, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Советов/Карла Маркса, д.42/11);
2. ООО «СИНТЕХ» ОП г.Рязань (390017, г. Рязань, Ряжское шоссе, 20);
3. Основное подразделение ООО «СИНТЕХ» в г.Москве (105005, г.Москва, ул.Бауманская, д.16,стр.1).

Предметом деятельности Общества осуществление функции таможенного представителя, в соответствии с ОКВЭД 52.29.

ООО «СИНТЕХ» включено в Реестр таможенных представителей (Свидетельство № 0040/16 от 03.02.2020 г.). В соответствии с требованием ст. 402 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза предоставлено обеспечение уплаты обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела виде банковской гарантии в ПАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 тыс. руб. сроком до 11 апреля 2021г. включительно и оформлен полис №№ 0002102-0573536/200ТБ от 31.07.2020 г. страхования ответственности таможенных представителей на сумму 20 000 тыс. руб. в ООО «Страховой Компании «Согласие».

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «СИНТЕХ» осуществлялась на протяжении всего 2020 года и была направлена на получение максимальной прибыли.

2. Основные финансовые показатели деятельности ООО «СИНТЕХ» в 2020 году.

2.1. Выручка от реализации.

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, Общество оказало услуг, определенных Уставом Общества, на сумму 216 651 тыс.руб., в том числе:

в первом квартале	- 56 938 тыс.руб.,
во втором квартале	- 52 689 тыс.руб.,
в третьем квартале	- 51 671 тыс.руб.,
в четвертом квартале	- 55 353 тыс.руб.

2.2. Расходы, связанные с реализацией.

Затраты на производство и реализацию работ и услуг по бухгалтерскому учету составили:

Вид расхода	Сумма расхода, в тыс.руб.
Материальные расходы	716
Амортизация	417
Оплата труда	68 617
Страховые взносы	13 705
Командировочные расходы	40
Услуги аудиторских компаний	180
Аренда и коммунальные платежи	3 377
Услуги связи и интернет	738
Услуги по доставке почты	467

Страхование (в.ч.ДМС)	1 497
Транспортный налог	13
Прочие	3 506
Итого	93 273

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 91 424 тыс.руб.

Возникшая разница в размере 1 849 тыс. руб. в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Временная разница образовалась из-за различия учета по резервам отпусков.

2.3. Прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета сумма прочих доходов составила:

Вид дохода	Сумма дохода, тыс. руб.
Курсовые разницы	166
Проценты к получению	1 024
Реализация основных средств	317
Прочие доходы	1 849
Итого	3 356

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией составила 1 507 тыс.руб.

Возникшая разница в размере 1 849 тыс.руб.в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Временная разница образовалась по бухгалтерскому учету в связи с превышения начисленного резерва по отпускам над фактическими расходами и включены во внереализационные доходы в последний день текущего налогового периода.

2.4. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов по бухгалтерскому учету составила:

Вид расхода	Сумма расхода, тыс. руб.
Комиссия банка	1 196
Курсовая разница	88
Прочие расходы	188
Итого	1 472

Для целей налогового учета сумма прочих расходов - 1 290 тыс. руб. Разница в сумме 182 тыс.руб. между БУ и НУ представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 125 262 тыс.руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль 25 052 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) составила 37 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 25 089 тыс.руб., что соответствует данным декларации по налогу на прибыль за 2020г.

2.6. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации услуг в 2020г. - 216 651 тыс.руб., себестоимость - 93 273 тыс.руб., валовая прибыль за 2020 г. составила 123 378 тыс.руб. С учетом прочих доходов, прочих расходов, налога на прибыль с учетом изменений постоянного налогового расхода (дохода) чистая прибыль предприятия за 2020г. составила 100 173 тыс.руб.

2.7. Расшифровка некоторых строк баланса.

Строка 1150 «Основные средства»:

Группы ОС	на 31.12.2019г.			Изменения за период			на 31.12.2020г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	5273	5273	-	129	-	3	5402	5276	126
Транспортные средства	2491	2196	295	1468	1129	413	2831	1481	1349
Производственный и хозяйственный инвентарь	163	163	-	-	-	-	163	163	-
Другие виды основных средств	152	152	-	-	-	-	152	152	-
Итого за 2020г.	8079	7784	295	1597	1129	417	8547	7072	1475

Строка 1210 «Запасы»:

Запасы	на 31.12.2019г.	Изменения за период		на 31.12.2020г.
	Себестоимость	Поступило	В себестоимость	Себестоимость
Сырье и материалы	1	743	742	2
Расходы будущих периодов (для объектов, отраженных в составе «Запасов»)	623	983	1028	578

Итого за 2020г.	624	1726	1771	579

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2019г.	Изменения за период		на 31.12.2020г.
	Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учтенная по условиям договора
Расчеты с покупателями и заказчиками	24792	270877	269996	25673
Авансы выданные	159	4625	4580	204
Прочая	5406	86922	86429	5899
Итого за 2020г.	30357	362424	361005	31776

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

Кредиторская задолженность	на 31.12.2019г.	Изменения за период		на 31.12.2020г.
	Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учтенная по условиям договора
Расчеты с поставщиками и заказчиками	264	32537	32532	269
Авансы полученные	571	4919	4920	570
Прочие	11675	44112	45796	9990
Итого за 2020г.	12510	81568	83249	10829

2.8. Расшифровка некоторых строк «Отчета о движении денежных средств».

В строку 4119 включены:

- суммы, полученные от работников в качестве погашения выданных им в предыдущие годы беспроцентных займов;
- суммы, возвращенного из бюджета налога на прибыль.

В строке 4315 указаны поступления, полученные от размещения денежных средств на депозитных (краскосрочных) счетах, а так же проценты, начисленные на остатки средств, размещенные на счетах.

По строке 4122 помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДС, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, а также взносы от НС и ПЗ;
- суммы материальной помощи, выплаченной работникам.

В состав строки 4129 включены так же суммы, выданные работникам в качестве беспроцентных займов и не возвращенные в отчетном периоде и отрицательная разница сальдо НДС-потоков.

По строке 4322, помимо выплаченных собственникам (участникам) сумм распределенной прибыли, отражаются также суммы НДС и налога на прибыль, которые организация удержала при выплате дивидендов в качестве налогового агента и перечислила в бюджет.

В строку 4329 включена комиссия банка за выдачу банковской гарантии.

Реализация и приобретение объектов основных средств отражены в строках 4211 и 4221 соответственно.

2.9. Расчет финансовых коэффициентов.

В 2020г. год финансовое положение ООО «СИНТЕХ» являлось достаточно устойчивым, согласно следующим критериям:

Показатель	31.12.2020г.	Нижняя граница показателя (граница оптимальных показателей)
Коэффициент текущей ликвидности	3,9	1
Коэффициент рентабельности активов	2,2	>0
Коэффициент наличия собственных средств	0,74	0,1
Коэффициент финансовой устойчивости	0,75	>0,6

Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение больше нормативного, что характеризует общую обеспеченность общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и погашение текущих краткосрочных обязательств, и, соответственно, ООО «СИНТЕХ» может рассматриваться как успешно функционирующее предприятие.

Коэффициент рентабельности активов отражает доходность и прибыльность деятельности предприятия и характеризует финансовую отдачу от использования активов. Данный коэффициент имеет не высокий показатель, но с учетом того, что компания не пользуется заемными средствами и использует для своей деятельности исключительно собственный капитал, то это достаточно хороший показатель.

Коэффициенты наличия собственных средств и финансовой устойчивости на отчетную дату выше нормативного, характеризует достаточное наличие собственных средств, необходимых для финансовой устойчивости общества и дальнейшего финансирования текущей деятельности ООО «СИНТЕХ».

3. Создание резервов.

В 2020г. оценочные обязательства по оплате отпусков создавались только в бухгалтерском учете в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010. Расходы на формирование резерва

предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета расходов по оплате труда соответствующих категорий сотрудников.

На конец отчетного периода по результатам инвентаризации составлен Акт № 1 инвентаризации оценочных обязательств по оплате отпусков от 31.12.2020г. Был установлен излишне начисленный, но не использованный резерв в бухгалтерском учете в сумме 1 849 тыс.руб., включенный в состав внереализационных доходов.

Резерв на покрытие сомнительных долгов не создавался.

4. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

В Обществе применяются как унифицированные первичные учетные документы бухгалтерского и налогового учета, так и самостоятельно разработанные документы и регистры бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- учет основных средств, полученных по договору аренды, производится на забалансовом счете 001 «Арендованные средства»
- материально-производственные запасы – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости единицы;
- на счете 26 отражаются косвенные расходы, связанные с основным видом деятельности и включаемые в себестоимость: амортизация основных средств, оплата труда, материальные расходы, прочие расходы;
- пересчет стоимости актива или обязательства, выраженные в иностранной валюте, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте производится по курсу, действующему на указанную дату;
- учет расходов по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам и договорам страхования относятся на издержки производства в течение срока, к которому они относятся, равными долями;
- учет банковской гарантии и обеспечительных платежей ведется на забалансовом счете 008 и 009 «Обеспечение обязательств и платежей»;
- начисление заработной платы производится на основании табеля учета рабочего времени;
- учет расходов на командировки (суточные, расходы на проживание и проезд) производится в соответствии с приказом руководителя;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется в общем порядке;
- начисление и уплата налога на добавленную стоимость производилась в соответствии с гл. 21 Налогового кодекса РФ.

Учетная политика для целей налогообложения:

- общество определяет налоговую базу по НДС в день оказания услуг по дате первичных документов в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ;

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Расходами для целей налогового учета в Обществе признаются обоснованные, документально подтвержденные и экономически оправданные затраты, связанные с реализацией работ (услуг), а также управлением организацией;

- срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. (с изменениями);

- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Изменения в учетную политику организации в 2020г. не вносились.

Генеральный директор



Сапронова Е.А.