***Общество с ограниченной ответственностью***
***«СИНО»***

123557, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 76, подвал пом.I,часть ком.7
ИНН/КПП 5009054056/771001001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

| | |
|---|---|
| Наименование организации: | Общество с ограниченной ответственностью «СИНО» |
| ИНН/КПП | 5009054056/771001001 |
| Дата государственной регистрации | 14.08.2007 г., ИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1065009018260 |
| Юридический адрес: | 123557, Москва г, Грузинская Б. ул, дом № 76, подвал пом.I,часть ком.7 |
| Генеральный директор: | Паршин В.М. |
| Главный бухгалтер: | Паршин В. М. |
| Уставный капитал составляет | 5 703 000 рублей |
| Списочная численность | 3 человека |
| Сведения о льготах: | льгот нет |
| Система налогообложения: | УСН (доходы) |
| Основной вид деятельности: | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) |
| Обособленные подразделения: | Нет |
| Телефон: | 8(495) 981-87-58 доб. 1475 |

Основные элементы учетной политики предприятия:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «Коалко Девелопмент», на основании договора возмездного оказания услуг от 01.11.2015г. с применением программного обеспечения 1С.

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 2002 г. N 1.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

1.7. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 г. не было.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов. (*Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.)*

2.2.Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по налоговой ставке 6%.

2.3. Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета

доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

2.4. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием типовой версии 1С: 8.3

2.5. Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2008 г. № 154н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2.6. Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются. (*Основание: пункт 5 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.)*

2.7. Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:

- взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);
- они не превышают исчисленных сумм;
- начислены за период применения УСН.

Налог (авансовые платежи по налогу) не может быть уменьшен более чем на 50 процентов на перечисленные в настоящем пункте обязательные страховые взносы в сумме с пособиями по временной нетрудоспособности и платежами по договорам добровольного страхования работников на случай временной нетрудоспособности, указанными в пп. 2 и 3 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.
*(Основание: пп. 1 и абз. 5 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ)*

2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2021г. не было.

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

## *Характеристика финансового состояния*

### 1. Доход за 2021г. составил: 141 563 тыс. руб.:

Выручка от реализации: 5 123 тыс. руб.
Прочие доходы: 5 593 тыс. руб.:

| Счет | Показатели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие доходы и расходы | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 91.01 | БУ | | | 5 592 774,65 | 5 592 774,65 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| <...> | БУ | | | 5 592 774,65 | | | |
| | Кол. | | | | | | |
| % по займам выданным | БУ | | | | 46 100,00 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Кол. | | | | | | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | БУ | | | | 1 000 000,00 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| Проценты к получению (уплате) | БУ | | | | 4 546 674,65 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | | **5 592 774,65** | **5 592 774,65** | | |
| | **Кол.** | | | | | | |

## 2.Основные виды расходов за 2021 г.:

Управленческие расходы 5 557 тыс.руб.:

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | |
|---|---|---|---|---|
| Статьи затрат | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 26 | | | 5 556 828,45 | 5 556 828,45 |
| <...> | | | 2 390 563,91 | 2 390 563,91 |
| Амортизация | | | 10 017,18 | 10 017,18 |
| амортизация | | | 129 869,52 | 129 869,52 |
| Имущественные налоги | | | 491 299,00 | 491 299,00 |
| Консультационные услуги | | | 277 600,00 | 277 600,00 |
| Материальные расходы | | | 126 350,73 | 126 350,73 |
| Материальные расходы | | | 94 058,21 | 94 058,21 |
| Не учитываемые в целях налогообложения | | | 2 031 119,90 | 2 031 119,90 |
| Нотариальные расходы | | | 5 950,00 | 5 950,00 |
| **Итого** | | | **5 556 828,45** | **5 556 828,45** |

Прочие расходы: 3 279 тыс.руб.:

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | |
|---|---|---|---|---|
| Прочие доходы и расходы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 91.02 | | | 3 278 579,46 | 3 278 579,46 |
| <...> | | | 48 574,11 | 3 278 579,46 |
| Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств | | | 18 005,84 | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | | | 26 673,31 | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | | | 3 185 237,50 | |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | | | 88,70 | |
| **Итого** | | | **3 278 579,46** | **3 278 579,46** |

3. Бухгалтерская прибыль в 2021 г. составила 1 880 тыс. руб.

4. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составила 128 576 тыс. руб.

5. Основные средства на 31.12.21г.: 1 442 тыс. руб.

| Основное средство, Инвентарный номер | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
|---|---|---|---|
| Нежилое помещ. Грузинская Б. 76_11,9 кв.м._77:01:0004018:7685, СИ-000002 | 147 380,10 | 66 154,28 | 81 225,82 |
| Нежилые помещ. Грузинская Б. 76 подвал_131, 6 кв.м._77:01:0004018:6506, 00000005 | 2 144 060,00 | 783 048,00 | 1 361 012,00 |
| **Итого** | **2 291 440,10** | **849 202,28** | **1 442 237,82** |

6. Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 3 994 тыс.руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 140 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 3 200 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам 68 тыс.руб.
- проценты к получению по выданным займам 586 тыс.руб.

7. Финансовые вложения (стр.1240) по состоянию на 31.12.21г. составили 122 844 тыс. руб.

| | |
|---|---|
| 58.03 | 922 000,00 |
| Юсупово-Дальнее ООО | 922 000,00 |
| Договор займа ЮДС-1302/14 от 13.02.2014 г. | 922 000,00 |
| 55.03 | **922 000,00** |
| 42105810000000000049, ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (депозит) | 70 000 000,00 |
| ОАО "Московский Кредитный Банк" г. Москва (Депозитный) | 1 921 253,62 |
| ОАО "СМП БАНК" (Депозитный) | 120 001 000,00 |
| **Итого** | **121 922 253,62** |

8. Денежные средства (стр. 1250) по состоянию на 31.12.21г. составили 295 тыс. руб

9. Кредиторская задолженность на 31.12.21г. составила 401 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 214 тыс.руб.
- расчет по налогам– 146 тыс.руб.

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 41 тыс.руб.

10. В 2021 году дивиденды не выплачивались.

11. Было продано нежилое помещение с кадастровым номером 77:01:0004018:7033 ( 3,7 кв.м.) по ДКП нежилого помещения от 04.06.2021.

Покупатель – Барсегян С.Н.

Общая стоимость по договору Купли продажи – 1000 000,00руб.

12. ООО «СИНО» в 2021 году в судебных процессах не участвовало

13. События после отчетной даты отсутствуют.

14. «С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Генеральный директор Паршин В.М.