

# **Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СИНТЕГА» за период 01.01.2021 г.-31.12.2021 г.**

## **Общие сведения**

*Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СИНТЕГА».*

*Дата государственной регистрации: 18.04.2018г., ИНН6671085451, КПП 667101001, ОГРН 1186658031240.*

*Единственный участник Общества: Климовских Оксана Викторовна.*

*Юридический адрес: 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, дом 16, офис 602*

*Уставный капитал Общества составляет 750 000 рублей.*

*Основные виды деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами*

*Исполнительным органом Общества является Директор.*

## **Раскрытие информации об учетной политике и отдельных показателях бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляется бухгалтерской службой.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной директором 18.04.2018г.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении (стандартов) по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета.

Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов Общество использует метод начисления.

### **1. Основные средства**

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств если они предназначены для использования в хозяйственной деятельности организации. При этом должны соблюдаться условия :

- объекты предназначены для использования сроком свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г № 1 (в редакции постановления Правительства РФ от 27.12.2019 № 1924).

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, списываются на расходы единовременно, после ввода в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не осуществляется.

В 2021г выбыло основных средств на 51 тыс. руб

Начислено амортизации 266,6 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 составляет 61 тыс. руб

### 1. НМА (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	458	-	842	-	-	(96)	-	-	-	1300	(96)
	за 2020г.	-	-	458	-	-	-	-	-	-	458	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2021г.	458	-	842	-	-	(96)	-	-	-	1300	(96)
	за 2020г.	-	-	458	-	-	-	-	-	-	458	-

### Незаконченные операции по приобретению НМА (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2021г.	89	923	-	(842)	170
	за 2020г.	-	548	-	(458)	89
в том числе: ТМ Уральский Издательский дом	за 2021г.	89	36	-	-	125
	за 2020г.	-	89	-	-	89
Иллюстрации для книги "Происшествие в Детальковом лесу"	за 2021г.	-	45	-	-	45
	за 2020г.	-	-	-	-	-

### 3. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Оценка МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

### Наличие и движение запасов (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года себе стоимость	Изменения за период			На конец периода себестоимость
			поступления и затраты	выбыло себе стоимость	убытков от снижения стоимости	
Запасы – всего	за 2021 г	343 520	4 025 380	(3 093 534)	-	1 275 366
	за 2020 г	297 465	1 892 793	(1 846 738)	-	343 520
В том числе: Сырье и материалы	за 2021 г.	309	72	(368)	-	13
	за 2020 г.	19	486	(196)	-	309
Товары для перепродажи	за 2021 г.	343 188	3 734 880	(2 823 460)	-	1 254 608
	за 2020 г.	296 662	1 745 524	(1 698 998)	-	343 188
Прочие запасы и затраты (транспортные расходы на остаток товара)	за 2021 г.	23	290 428	(269 706)	-	20 745
	за 2020 г.	784	146 783	(147 544)	-	23

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### Дебиторская задолженность (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		учтенная по условиям договора	Поступило		Выбыло		учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2021	-	-		-		-
	за 2020	-	-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021	132 885	83 606		(82 638)		133 853
	за 2020	75 592	96 579		(39 286)		132 885
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021	45 714	52 261		(37 048)		60 927
	за 2020	23 192	42 083		(19 561)		45 714
Авансы выданные	за 2021	85 338	24 220		(44 255)		65 303
	за 2020	50 710	52 706		(18 078)		85 338
Прочая	за 2021	1 833	7 125		(1 335)		7 623
	за 2020	1 690	1 790		(1 647)		1 833

##### Кредиторская задолженность (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступило		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	551 362	-	-	-	-	551 362
	за 2020г.	-	551 362	-	-	-	551 362
в том числе: займы	за 2021г.	551 362	-	-	-	-	551 362
	за 2020г.	-	551 362	-	-	-	551 362
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	141 135	1 101 329	-	(84 554)	-	1 157 910
	за 2020г.	361 737	92 369	-	(312 971)	-	141 135
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	130 443	1 020 501	-	(80 708)	-	1 070 236
	за 2020г.	58 868	89 163	-	(17 588)	-	130 443
авансы полученные	за 2021г.	7 150	77 785	-	(3 485)	-	81 450
	за 2020г.	298 137	3 188	-	(294 175)	-	7 150
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	3 542	3 043	-	(361)	-	6 224
	за 2020г.	4 732	18	-	(1 208)	-	3 542

## 5. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства для учета расходов на предстоящую оплату отпусков работникам  
(тыс. руб)

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства-всего	285	784	(754)	315
В том числе : Резерв на оплату отпусков	285	784	(754)	315

## 6. Коммерческие расходы тыс. руб

Наименование показателя	2021 г	2020 г
Материальные затраты	4 792	112
Расходы на оплату труда	9 319	5899
Отчисления на социальные нужды	2 164	1549
Амортизация	363	286
Услуги сторонних организаций	247 109	139 697
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>263 747</b>	<b>147 543</b>

Директор \_\_\_\_\_

Климовских О.В.

