

Пояснения к балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СИНТО»

Дата государственной регистрации: "12" сентября 2005 г.

Зарегистрировано в ИФНС России N 5 по Ярославской области "12" сентября 2005 г.;
свидетельство N 1057600652988.

Юридический адрес общества 150001 Ярославль, Московский пр-кт 12.

Почтовый адрес 150001 Ярославль, Московский пр-кт 12.

Основным видом деятельности ООО "СИНТО" является торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Сопутствующим видом деятельности является производство компьютеров и периферийного оборудования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, -

-ООО «СИНТО» по адресу : 150000 Ярославль, ул. Чайковского, д.40А.

-ООО «СИНТО» по адресу: 150002 Ярославль, ул. Стачек д.63В, стр литера д.

-ООО «СИНТО» по адресу: 150000 Ярославль, ул. Республиканская 3.

-ООО «СИНТО» по адресу: 117587 Москва, Варшавское шоссе, д125Ж, стр3, оф 53

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Директором ООО «УК «ТРАСТ» -управляющей организации ООО «СИНТО» Шинкарем Ильей Анатольевичем, действующим на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказанию услуг по управлению юридическим лицом от «16» августа 2021 г.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 179 человек.

Уставный капитал Общества составляет 150500,00 (Сто пятьдесят тысяч пятьсот) рублей.

На 01 января 2022 года 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному учредителю общества – Савченко Дмитрию Петровичу.

Решение о выплате, размере и форме выплаты дивидендов принимается единственным участником Общества.

В течение отчетного года дивиденды выплачены в размере 50 000 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Информация о доходах и расходах организации

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности	2021 год	2020 год
-реализация покупных товаров	3047899	2680438
-реализация услуг	311585	244447
-реализация неискл. прав	39683	265030
- реализация мед. оборудования		
Прочие доходы		
-проценты по договорам, кредитам, займам	2692	14408
-прочие доходы	59972	40701
-корректировка, списание задолженности	7644	9666
-резервы по сомнительным долгам	161	110
-курсовые, суммовые разницы	3993	16094
-реализация основных средств	2015	2437
-штрафы, пени, неустойки	6777	
-реализация товаров		4
-прибыль прошлых лет	(3027)	10
-излишки тмц	890	207
-прочее	1111	1618
ИТОГО:	3481395	3275170

В 2021 году отмечается на 206225 тыс. рублей увеличение доходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В тыс. руб.

Расходы	2021 год	2020 год
себестоимость	3049065	2906050
Коммерческие расходы	126433	116679
Управленческие расходы	165061	105504
Прочие расходы		
-корректировка, списание зад-ти	11721	11829
-проценты по займам, кредитам	20283	13253
-прочие расходы	24436	7684
-благотворительность	2400	
-прочие расходы за счет прибыли	5209	11296
-банковское обслуживание, комиссии	2360	1675
-курсовые, суммовые разницы	2239	20262
-штрафы, пени, неустойки	801	121
-госпошлины, сборы, нотариальные усл	29	62
-реализация ос	1046	591
-вознаграждения из прибыли	98	38
-реализация товаров		3
-прибыль прошлых лет	(452)	(8)
-комиссия за выдачу БГ		7909
-списание имущества	1634	3979
ИТОГО:	3412363	3206927

В 2021 году отмечается на 205436 тыс. рублей увеличение расходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Общехозяйственные, расходы списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Информация о внеоборотных активах

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Объекты основных средств в учете отражаются по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением электросетевого оборудования, земельных участков, зданий, сооружений и автотранспортных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация для целей бухгалтерского учета основных средств начислена линейным способом. Амортизация для целей налогообложения налога на прибыль определялась линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов

Переоценка объектов основных средств не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

НМА на балансе отсутствуют.

	период	На начало года первоначальная стоимость	На начало года амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортиз.	На конец периода первонач. Стоимость	На конец периода амортизация
ОС	2021	90191	19463	15483	1046	26855	102400	44090
	2020	27472	16983	72718	9999	7118	90191	19693

Доходные вложения в материальные ценности

Учет доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 03, с начислением амортизации на счете 02-02 линейным способом. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

	период	На начало года первоначальная стоимость	На начало года амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизационных отчислений	На конец периода первоначальная стоимость	На конец периода амортизация
Влож	2021	5379	230	21663	0	7179	27042	7409
Влож	2020	0	0	5379	0	230	5379	230

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность представлена по стр. 1230 за минусом резерва по сомнительным долгам и состоит из задолженности:

тыс.рублей

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Поставщики и подрядчики (строка 12301)	259260	418847	420082
Покупатели, заказчики (строка 12302), в том числе:	643133	615367	704331
Расчеты по налогам и сборам(стр.12303)	23	57	141
Расчеты по социальному страхованию (стр.12304)	935	876	
Расчеты с подотчетными лицами (стр.12305)	479	404	759
Расчеты с персоналом по прочим операциям (стр.12306)	10715	413	413
Прочие дебиторы (стр.12308), в том числе:	6594	79541	(36007)

ИТОГО: (стр.1230)	914545	1010351	1089719
--------------------------	---------------	----------------	----------------

По сравнению с началом года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 79368 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность представлена по стр. 1520 и состоит из:

тыс.руб.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.21
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), в том числе			853694
<i>поставщики и подрядчики, из них</i>	721876	952914	
<i>поставщики и подрядчики, из них</i>	459394	619255	495200
Авансы полученные	231968	335476	369120
Задолженность по оплате труда	3083	11192	6771
Задолженность внебюджетным фондам	69	2885	3642
Задолженность перед бюджетом, в том числе	27099	35735	36583
Расчеты с подотчетными лицами		147	73
Прочие кредиторы	263	(51776)	(57695)

В 2021 году произошло снижение общей суммы кредиторской задолженности на 99220 тыс.р. Основная сумма кредиторской задолженности сложилась из-за задолженности поставщикам и авансов покупателей.

Просроченной задолженности по налогам нет.

Информация о материально-производственных запасах

Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Материальные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материальных запасов осуществляется ФИФО.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материальных запасов на счете 10 «Материалы».

	период	На начало года	поступило	выбыло	На конец периода
Товары для перепродажи	2021	489251	3825337	3820971	493617
	2020	333585	4289173	4133453	489251
Материалы	2021	2126	11206	10832	2500
	2020	2331	16133	16338	2126

Информация о финансовых вложениях

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Дополнительные затраты на приобретение ценных бумаг (затраты, осуществляемые помимо сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) полностью признаются в составе их первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно относится по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты.

По займам выданным, сумма причитающихся процентов начисляется в каждом отчетном периоде с включением в прочие доходы.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

	период	На начало года	поступило	выбыло	На конец периода
Фин. вложения	2021	42849	82000	91474	33375
	2020	85310	40700	83161	42849

Информация о полученных заемных средствах

Учет кредита, погашение которого по договору не превышает 12 месяцев, до истечения договорного срока числится в составе краткосрочных обязательств.

В 2021 году общество имеет открытую в ВТБ кредитную линию.

По состоянию на 31.12.2021 задолженность по кредиту составляет 166284 тыс. рублей.

За отчетный период начислены проценты в сумме 12272 тыс. рублей.

	период	На начало года	поступило	погашено	На конец периода
Кредиты, займы	2021	188929	588023	610668	166284
	2020	110817	533895	455783	188929

НДС по приобретенным ценностям

На начало 2021 года НДС по приобретенным ценностям по дебету счета 19 составил 43381 тыс. руб, на конец 2021 года 37444 тыс. руб. Основная сумма «отложенного» НДС возникла вследствие закупки товаров, реализация по которым осуществлена в 2022 году. Поставщики: ООО «МКС»; Microsoft Ireland Operations Limited; ООО «МБР Телерация»; ООО «Марвел КТ».

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество в Отчете о финансовых результатах отразило прибыль до налогообложения в размере 69032 тыс. рублей (стр.2300 ф.№2). Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль составил 15353 тыс. рублей.

Учет отклонений между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н).

Расходы за счет прибыли за 2021 год составили 7906256 тыс руб

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах за 2021 год составляет 15353 тыс. рублей

Информация о взаимозависимых лицах:

ООО "ПМК"
ООО "Регион"
ООО "Огород"
ООО "Центр"
ООО «Виннер»

ООО «ПМК» получило в 2021г от ООО «СИНТО» займов в размере 47000 тыс руб, погасило в 2021 году займов на общую сумму 56174 тыс. руб.

От ООО «Центр» получено услуг по аренде на общую сумму 7729 тыс. руб.

ООО «Виннер» получило в 2021 году займов от ООО «СИНТО» на 35000 тыс. руб и погасило так же на 35000 тыс. руб. В адрес ООО «Виннер» было отгружено товаров, оказано услуг на 75051 тыс. руб, оплат поступило на сумму 43467 тыс. руб. руб. С остальными взаимозависимыми лицами финансово-хозяйственных операций в 2020 году не было.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др. В 2021 году на основании приказа Общество списало просроченную дебиторскую задолженность за счет резерва по сомнительным долгам, на сумму 161 тыс. рублей. На 01.01.2021 года сумма резерва по сомнительным долгам составляла 1113 тыс. рублей. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года составила 952 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по строке 1230 отражена за минусом резерва.

Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли быть признаны событиями после отчетной даты, место не имели.

Информация об изменении учетной политики

В отчетном году изменения в учетную политику общества не вносились.