ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« С И Н Т А »

Расчетный счет 40702810001430162301 в Приволжском филиале ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" г. Нижний Новгород, БИК 042282881, к/с 30101810300000000881

445056, РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ТОЛЬЯТТИ, УЛИЦА 40 ЛЕТ ПОБЕДЫ, 65
☎: +7 9276 16 42 50

В Межрайонную Инспекцию ФНС
России № 2 по Самарской области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

от 25 Марта 2023 года

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Синта»

1.2. Устав ООО «Синта» утвержден Решением единственного учредителя от 05 Октября 2009 года, зарегистрирован в Межрайонной Инспекции МНС России № 2 по Самарской области от 13 Октября 2009 года

1.3. Изменения в Устав ООО «Синта» утверждены Решением единственного учредителя от 29 Октября 2013 года, зарегистрирован в Межрайонной Инспекции МНС России № 2 по Самарской области от 08 Ноября 2013 года

1.4. Свидетельство о государственной регистрации серии 63 № 005179614 от 13 Октября 2009 года. Основной государственный регистрационный номер 1096320013855

1.5. ООО «Синта» зарегистрировано в Межрайонной Инспекции МНС России № 2 по Самарской области 13 Октября 2009 года
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6321234788
Код причины постановки на учет (КПП) 632101001

1.6. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 63 № 005178126 выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 2 по Самарской области 13 Октября 2009 года

1.7. Уставный капитал ООО «Синта» - 20 000 рублей, оплачен полностью.

1.8. ООО «Синта» зарегистрировано в Территориальном органе Федеральной службы государственной статистики по Самарской области
Присвоены коды:
ОКПО – 62449549
ОКВЭД – 51.52.2, 50.30.1, 50.40.1, 51.52, 51.53, 51.54, 51.57
ОКОГУ – 49013
ОКАТО – 36440363000
ОКТМО - 36740000
ОКФС – 16

ОКОПФ - 65

1.9. Основной ОКВЭД-2 за 2022 год – **45.31.1** (Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов составляет 52,7% от суммы выручки)

1.10. ООО «Синта» зарегистрировано в Автозаводском филиале Самарского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации. Регистрационный номер 6310026912

1.11. ООО «Синта» зарегистрировано в Пенсионном Фонде Российской Федерации по Автозаводскому району города Тольятти Самарской области. Регистрационный номер 077-011-105314

1.12. Юридический адрес: 445056, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, улица 40 лет Победы, 65

1.13. Банковские реквизиты: Расчетный счет 40702810001430162301 в Приволжском филиале ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" г. Нижний Новгород, БИК 042282881, к/с 30101810300000000881

1.14. Директор Гайворонский Андрей Владимирович, ИНН 632102439029

1.15. Главный бухгалтер Гайворонская Тамара Александровна, ИНН 632115869734

1.16. Финансово-хозяйственная деятельность за отчетный период - оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, оптовая торговля металлами в первичных формах

1.17. Среднесписочная численность за отчетный период - 1,5 человека (1 человек – основное место работы на условиях полного рабочего времени, 1 человек – внешнее совмещение на условиях сокращенного до 4 часов рабочего дня)

1.18. Торговых розничных точек - нет

1.19. Лицензий нет

1.20. Земельных участков (собственных или арендованных) - нет

1.21. Льгот по налогам - нет

2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета и налогообложения

2.1. <u>Учетная политика для целей бухгалтерского учета:</u>

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляет руководитель предприятия.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Активы, соответствующие требованиям, предъявляемым к основным средствам, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты единовременно после их ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при их эксплуатации в организации на забалансовых счетах организован контроль за их движением.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании (выбытии) оценка товаров, материалов производится по средней себестоимости.

2.1.6. ПБУ 8/2010 в соответствии с учетной политикой предприятия не применяется.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. Организация применяет общую систему налогообложения.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения величины расходов при списании (выбытии) товаров, материалов применяется метод расчета по средней себестоимости.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация определяется линейным способом.

2.2.5. Начисление и уплата налога на добавленную стоимость в бюджет согласно учетной политике предприятия, производится по мере отгрузки продукции (работ, услуг).

2.2.6. Начисление и уплата налога прибыль предприятия в бюджет согласно учетной политике предприятия, производится по мере отгрузки продукции (работ, услуг).

2.2.7. ПБУ 18/02 в соответствии с учетной политикой предприятия не применяется.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Выручка от реализации услуг и покупных товаров с НДС за отчетный период составила 36 049 576,81 рублей

3.2. Сумма НДС с выручки от реализации за отчетный период составила 6 008 262,79 рублей

3.3. Выручка от реализации услуг и покупных товаров без НДС за отчетный период составила *30 041 314,02 рублей*

3.4. Балансовая стоимость реализованных товаров составила 28 045 769,13 рублей

3.5. Расходы по продаже покупных товаров составили 753 201,36 рублей

3.6. Итого расходы по реализации за отчетный период составили *28 798 970,49 рублей*

3.7. Прибыль по деятельности, связанной с производством и реализацией товаров (работ, услуг), за отчетный период составила *1 242 343,53 рублей*

3.8. Прочие доходы составили *894 226,21 рублей*, из них:
доходы, связанные с продажей валюты – 382 147,51 рублей,
отрицательные курсовые разницы – 491 345,62 рублей,
разница между курсом покупки иностранной валюты и официальным курсом ЦБ РФ – 20 733,08 рублей,

3.9. Прочие расходы составили *2 007 806,09 рублей*, из них:
госпошлина за выдачу копий Устава и изменений в Устав ООО – 1 600,00 рублей,
расходы, связанные с продажей валюты – 385 818,81 рублей,
положительные курсовые разницы – 650 337,55 рублей,
разница между курсом покупки иностранной валюты и официальным курсом ЦБ РФ – 788 041,85 рублей,
расчетно-кассовое обслуживание банка – 176 601,50 рублей,
списание выделенного НДС на прочие расходы, не уменьшает НОБ – 5 406,38 рублей

3.10. Прибыль по данным бухгалтерского учета за отчетный период составила **128 963,65 рублей**

4. Формирование налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организации

4.1. При формировании налогооблагаемой базы не учитываются следующие виды расходов в общей сумме 5 406,38 рублей, а именно:
списание выделенного НДС на прочие расходы, не уменьшает НОБ – 5 406,38 рублей

4.2. Прибыль по данным налогового учета за отчетный период составила 134 170,03 рублей.

4.3. Налог на прибыль (по ставке 20%) за отчетный период составил **26 834,00 рублей**

4.4. Причитающиеся к уплате налоговые санкции (пени) составили 0,00 рублей

4.5. Прибыль в бухгалтерском учете после налогообложения и уплаты причитающихся налоговых санкций (пени) за отчетный период составила **101 929,65 рублей**

5. Состав годовой бухгалтерской отчетности

5.1. Согласно Федеральному закону от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" ООО «Синта» является субъектом малого предпринимательства.

5.2. В соответствие с пунктом 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. N 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 30.12.1999 г. N 107н) Отчет о движении денежных средств разрешается не представлять субъектам малого предпринимательства и некоммерческим организациям. Кроме того, субъекты малого предпринимательства имеют право не представлять приложение к бухгалтерскому балансу, иные приложения и пояснительную записку.

5.3. Таким образом, в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «Синта» за 2022 год входит:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о прибылях и убытках
3. Пояснительная записка

Директор ООО «Синта» _____ Гайворонский А.В.

Главный бухгалтер _____ Гайворонская Т.А.

М.П.