

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 2022 г. у общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, -

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

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

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

-ООО «СИНТО» по адресу: 238326 г. Зеленоградск Калининградская обл, ул.Тургенева , д.1Б, кв26

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 2022 г. составляет 168 человек.

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

На 01 января 2023 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 128 470 588 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 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 2022 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.

Доходы от обычных видов деятельности, в тыс. руб	2021 год	2022 год
-реализация покупных товаров	3047899	5011007
-реализация услуг	311585	238424
-реализация неискл. прав	39683	46518
Прочие доходы		
-проценты по договорам, кредитам, займам	2692	23672
-прочие доходы	59972	36097
-корректировка, списание задолженности	7644	3780
-резервы по сомнительным долгам	161	2
-курсовые, суммовые разницы	3993	62605
-реализация основных средств	2015	3650
-штрафы, пени, неустойки	6777	(559)
-реализация товаров		3
-прибыль прошлых лет	(3027)	
-излишки тмц	890	38
-прочее	1111	1290
ИТОГО:	3481395	5426527

В 2022 году отмечается на 1945132 тыс. рублей увеличение доходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Расходы, в тыс. руб	2021 год	2022 год
себестоимость	3049065	4629909
Коммерческие расходы	126433	139994
Управленческие расходы	165061	223020
Прочие расходы		
-корректировка, списание зад-ти	11721	8188
-проценты по займам, кредитам	20283	22141
-прочие расходы	24436	6325
-благотворительность	2400	
-прочие расходы за счет прибыли	5209	7147
-банковское обслуживание, комиссии	2360	7970
-курсовые, суммовые разницы	2239	68913
-штрафы, пени, неустойки	801	6903
-госпошлины, сборы, нотариальные усл	29	100
-реализация ос	1046	3887
-вознаграждения из прибыли	98	86
-резерв по сомнительным долгам		17780
-прибыль прошлых лет	(452)	
-комиссия за выдачу БГ		4674
-списание имущества	1634	
-отклонения между официальным и коммерч. курсом		7192
ИТОГО:	3412363	5154229

В 2022 году отмечается на 1741866 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 19.09.2020 №204н. Переход на ФСБУ произведен ретроспективно дату на 01.01.2022 г. В соответствии с произведенными изменениями нераспределенная прибыль на счете 84 на 01.01.22 года изменилась на 2367 тыс. р.

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

Амортизация по объектам основных средств начислялась 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 100 000 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 производилась.

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 первоначаль- ность	На начало года амортизация	поступи- ло	выбыло	Начислено аморт	На конец периода перв. Ст-ть	На конец периода амортизация
ОС	2021	90191	19463	15483	1046	26855	102400	44090
	2022	96206	34409	12007	3947	29183	100982	60308

Инвестиции в аренду

Учет инвестиций в аренду ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с применением счета 76-06 . В учете ООО «СИНТО» осуществлен ретроспективный переход на фсбу 25/2018 на начало 2022 года.

	период	На начало года стоимость инвестиций	увеличение	уменьшение	На конец периода стоимость инвестиций
Инвестиции в аренду	2022	17114	43549	28710	31953

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

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

тыс.рублей

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	418847	420082	134280
Покупатели, заказчики	615367	704331	805576
Расчеты по налогам и сборам	57	141	20910
Расчеты по социальному страхованию	876		2
Расчеты с подотчетными лицами	404	759	716
Расчеты с персоналом по прочим операциям	413	413	413
Прочие дебиторы	79541	(36007)	(144836)
ИТОГО: (стр.1230)	1010351	1089719	817061

По сравнению с началом года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 272658 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность представлена по стр. 1520 и состоит из:

тыс.руб.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), в том числе	952914	853694	1574094
<i>поставщики и подрядчики, из них</i>	619255	495200	308870
Авансы полученные	335476	369120	1374969
<i>Задолженность по оплате труда</i>	11192	6771	13295
<i>Задолженность внебюджетным фондам</i>	2885	3642	40
<i>Задолженность перед бюджетом, в том числе</i>	35735	36583	102980
Расчеты с подотчетными лицами	147	73	77
<i>Прочие кредиторы</i>	(51776)	(57695)	(226137)

В 2022 году произошло увеличение общей суммы кредиторской задолженности на 720400тыс.р.
Просроченной задолженности по налогам нет.

Информация о материально-производственных запасах

Учет материальных запасов в ведется в соответствии 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

	2022	493617	6352451	6510038	336031
Материалы	2021	2126	11206	10832	2500
	2022	2500	17201	19327	374
Авансы за запасы	2022	0	0	0	1294199

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
	2022	33375	110417	85917	57875

Информация о полученных заемных средствах

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

В 2022 году общество имеет открытую в ВТБ кредитную линию, а так же открытую возобновляемую линию в Промсвязьбанке.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по кредиту составляет 283851 тыс. рублей.

	период	На начало года	поступило	погашено	На конец периода
Кредиты, займы	2021	188929	588023	610668	166284
	2022	166284	1104873	987307	283851

НДС по приобретенным ценностям

На начало 2022 года НДС по приобретенным ценностям по дебету счета 19 составил 37444 тыс. руб, на конец 2022 года 9095 тыс. руб. Основная сумма «отложенного» НДС возникла вследствие закупки товаров, реализация по которым осуществлена в 2022 году. Поставщики: УК ГК «Комита», Промсвязьбанк ПАО, Тэк-торг.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество в Отчете о финансовых результатах отразило прибыль до налогообложения в размере 262298 тыс. рублей (стр.2300 ф.№2), налог на прибыль по строке 2410 равен 54027 тыс. руб. Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль составил 47038 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).

Постоянное налоговое обязательство составляет 1552 тыс. руб, отложенный налог на прибыль 6989 тыс. руб.

Информация о взаимозависимых лицах:

ООО "ПМК"
ООО "Регион"
ООО "Огород"
ООО "Центр"
ООО «Виннер»
ООО УК «Траст»
ООО «Огород»
ООО «СМД»

ООО «Гаррафейра»
ООО «ИТ-Центр-Ярославль»

ООО «ПМК» получило в 2022г от ООО «СИНТО» займов в размере 56167 тыс руб, погасило в 2022 году займов на общую сумму 56167 тыс. руб.

От ООО «Центр» получено услуг по аренде на общую сумму 7072 тыс. руб.

ООО «Виннер» получило в 2022 году займов от ООО «СИНТО» на 14250 тыс. руб и погасило так же на 14250 тыс. руб. В адрес ООО «Виннер» было отгружено товаров, оказано услуг на 74876 тыс. руб, оплат поступило на сумму 87135 тыс. руб. руб.

От ООО «УК «Траст» получено услуг в 2022 году на 76943 тыс. руб, оплачено 55423 в 2022 году

С остальными взаимозависимыми лицами финансово-хозяйственных операций в 2022 году не было.

Оплата труда управленческого персонала в 2022 году составила 96895 тыс руб. Из них:

- Оплата труда 71281 тыс. руб.

- Налоги от ФОТ (включая взносы на травматизм) 20348 тыс. руб.

- Отпуска 5002 тыс. руб.

- Больничные 265 тыс. руб.

Долгосрочные (подлежащие выплате в течение 12 мес. после отчетной даты) вознаграждения в 2021 году отсутствуют.

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 2022 году на основании приказа Общество списало просроченную дебиторскую задолженность за счет резерва по сомнительным долгам, на сумму 219 тыс. рублей. Начислено резерва 17780 тыс. руб. На 01.01.2022 года сумма резерва по сомнительным долгам составляла 952 тыс. рублей. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составила 18513 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по строке 1230 отражена за минусом резерва.

Обеспечения обязательств

В качестве исполнения обеспечения обязательств ООО «СИНТО» имеет банковские гарантии, а так же является поручителем для третьих лиц.

Забалансовые обязательства (залог, поручительства, аккредитивы, банковские гарантии и др.)

Гарант/Залогодатель/Поручитель	Вид обязательства	Сумма/Текущая величина обязательства (в тыс.руб.)	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обязательства/Текущая величина обязательства, тыс руб

АО «АЛЬФА-БАНК»	БГ Исполнение обязательств по Контракту	60 000,00	22.08.2022	30.01.2023	60000
АО «АЛЬФА-БАНК»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	3 373,88	02.12.2021	28.02.2027	3374
ПАО «Сбербанк России»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	264,359	11.07.2022	31.08.2023	264
ПАО «Сбербанк России»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	384,488	11.07.2022	31.08.2023	384
ПАО «Сбербанк России»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	995,322	08.11.2021	22.08.2025	995
ПАО ВТБ	БГ Исполнение обязательств по Контракту + Аванс	213 000,00	09.09.2021	30.01.2023	213000
ПАО ВТБ	БГ Исполнение обязательств по Контракту	4 647,48	09.09.2021	15.02.2023	4647
Филиал ПАО Банк «Открытие»	Совместная закупка, 55 БГ. Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	16 580,67	03.08.2021	31.10.2024	16581
Филиал ПАО Банк «Открытие»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	1 504,74	15.01.2021	01.02.2026	1505
АКБ «Держава»	Совместная закупка 54 из 71 БГ на Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	960,876	26.10.2021	31.01.2023	961
АКБ «Держава»	Совместная закупка 17 из 71 БГ на Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	302,498	24.09.2021	31.01.2023	302
АКБ «Держава»	БГ Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	1 625,36	14.01.2021	31.01.2026	1625
ПАО «Промсвязьбанк»	БГ Исполнение обязательств по Контракту	12 538,99	21.11.2022	31.01.2023	12539
ПАО «Промсвязьбанк»	БГ Исполнение обязательств по Контракту	33 738,83	31.12.2020	31.01.2023	33739

ПАО Сбербанк	Поручительство по ВКЛ	100000	28.10.2022	100000
ПАО «Промсвязьбанк»	Поручительство по ВКЛ	100000	28.10.2021	100000
ПАО «Промсвязьбанк»	Поручительство по ВКЛ	200000	22.06.2021	200000
ПАО «Промсвязьбанк»	Поручительство по Генеральному соглашению о предоставлении банковских гарантий	300000	30.09.2021	300000
ПАО «Банк ВТБ»	Поручительство по ВКЛ	100000	07.04.2021	100000
ИТОГО:				1 149 917

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 о полученной государственной помощи

Государственной помощи ООО «СИНТО» в 2022 году не получало.

Информация об изменении учетной политики

В отчетном году изменения в учетную политику общества не вносились.