

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурьгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	21 915	47 723	(10 271)	(35 027)	24 339
	5250	за 2022г.	37 612	42 621	(15 451)	(42 866)	21 915
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 247	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	28 264	3 574	3 574
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 483	104 162	104 162
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	825	1 366	1 441
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурьгина Татьяна
Альбертовна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	126 220	-	435	(83 951)	-	-	-	42 704	-
	5311	за 2022г.	29 048	-	138 452	(41 280)	-	-	-	126 220	-
в том числе: займ	5302	за 2023г.	126 220	-	435	(83 951)	-	-	-	42 704	-
	5312	за 2022г.	29 048	-	138 452	(41 280)	-	-	-	126 220	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	43 569	-	-	(22 349)	-	-	-	21 220	-
	5315	за 2022г.	125 000	-	14 968	(96 399)	-	-	-	43 569	-
в том числе: займ	5306	за 2023г.	43 569	-	-	(22 349)	-	-	-	21 220	-
	5316	за 2022г.	125 000	-	14 968	(96 399)	-	-	-	43 569	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	169 789	-	435	(106 300)	-	-	-	63 924	-
	5310	за 2022г.	154 048	-	153 420	(137 679)	-	-	-	169 789	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурыгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурыгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 329	-	19 487	21	(12 194)	-	-	-	-	-	32 643	-
	5530	за 2022г.	19 853	-	14 304	1	(8 823)	(6)	-	-	-	-	25 329	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	12 046	-	12 500	-	(4 257)	-	-	-	-	-	20 289	-
	5531	за 2022г.	10 753	-	5 795	-	(4 502)	-	-	-	-	-	12 046	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 701	-	3 645	-	(1 035)	-	-	-	-	-	4 311	-
	5532	за 2022г.	2 132	-	1 532	-	(1 959)	(4)	-	-	-	-	1 701	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 582	-	3 342	21	(6 902)	-	-	-	-	-	8 043	-
	5533	за 2022г.	6 968	-	6 977	1	(2 362)	(2)	-	-	-	-	11 582	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	25 329	-	19 487	21	(12 194)	-	-	X	-	-	32 643	-
	5520	за 2022г.	19 853	-	14 304	1	(8 823)	(6)	-	X	-	-	25 329	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	113 648	4 475	-	(97 123)	-	114 500	-	-	135 500
	5573	за 2022г.	198 966	39 620	-	(124 938)	-	-	-	-	113 648
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	136 157	14 959	1 885	(9 431)	(2)	(114 500)	-	-	29 067
	5580	за 2022г.	32 831	427 083	7 630	(329 805)	(1 662)	-	55	26	136 157
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 865	4 308	-	(4 824)	(2)	-	-	-	11 347
	5581	за 2022г.	18 160	7 999	1	(12 635)	(1 662)	-	1	-	11 865
авансы полученные	5562	за 2023г.	136	5 516	-	(136)	-	-	-	-	5 516
	5582	за 2022г.	(29)	136	-	29	-	-	-	-	136
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 659	1 985	-	(1 312)	-	-	-	-	4 332
	5583	за 2022г.	2 534	1 316	-	(243)	-	-	52	-	3 659
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	119 362	-	1 885	(3 149)	-	(114 500)	-	-	3 598
	5585	за 2022г.	10 940	417 500	7 629	(316 706)	-	-	-	-	119 362
прочая	5566	за 2023г.	1 135	3 150	-	(11)	-	-	-	-	3 676
	5586	за 2022г.	1 226	133	-	(251)	-	-	1	26	1 135
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	136 157	14 959	1 885	(9 431)	(2)	X	-	-	29 067
	5570	за 2022г.	32 831	427 083	7 630	(329 805)	(1 662)	X	55	26	136 157

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурыгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	39 201	26 310
Расходы на оплату труда	5620	28 712	24 055
Отчисления на социальные нужды	5630	6 152	6 470
Амортизация	5640	18 321	11 733
Прочие затраты	5650	30 336	26 671
Итого по элементам	5660	122 722	95 239
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(235)	(255)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	122 487	94 984

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Бурьгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 916	3 275	(5 191)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бурьгина Татьяна
Альбертовна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СИНТЕЗ»

ул.П.Щербины, д.9, г.Кострома, 156019
тел. (4942)42-54-00; 42-42-78; тел/факс (4942) 34-80-51;
E-mail: sintez@kmtn.ru; WWW.sintez.kmtn.ru
ОКПО 41654713, ОГРН 1024400520319, ИНН 4444004607/КПП 4401011001

ПОЯСНЕНИЯ к балансу за 2023 год

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование общества: **Общество с ограниченной ответственностью «СИНТЕЗ».**

1.2. Юридический адрес: 156019, г. Кострома, ул. Щербины Петра, д.9.

1.3. Фактический адрес: тот же.

1.4. Дата государственной регистрации: 21 ноября 2002 года, основной государственный № 1024400520319.

1.5. Уставной капитал предприятия составляет 1 000 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Среднесписочная численность в 2023 году 41 человек.

1.8. Виды экономической деятельности согласно ОКВЭД:

20.59.5 ПРОИЗВОДСТВО ПРОЧИХ ХИМИЧЕСКИХ ПРОДУКТОВ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

20.13 ПРОИЗВОДСТВО ПРОЧИХ ОСНОВНЫХ НЕОРГАНИЧЕСКИХ ХИМИЧЕСКИХ ВЕЩЕСТВ

28.22 ПРОИЗВОДСТВО

ПОДЪЕМНО-ТРАНСПОРТНОГО ОБОРУДОВАНИЯ

33.12 РЕМОНТ МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ

43.21 ПРОИЗВОДСТВО ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫХ РАБОТ

43.22 ПРОИЗВОДСТВО САНИТАРНО-ТЕХНИЧЕСКИХ РАБОТ, МОНТАЖ ОТОПИТЕЛЬНЫХ СИСТЕМ И СИСТЕМ КОНДИЦИОНИРОВАНИЯ ВОЗДУХА

43.29.ПРОИЗВОДСТВО ПРИЧИХ СТРОИТЕЛЬНОМОНТАЖНЫХ РАБОТ

46.75 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ХИМИЧЕСКИМИ ПРОДУКТАМИ

46.9 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ

49.41 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ АВТОМОБИЛЬНОГО ГРУЗОВОГО ТРАНСПОРТА

52.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО СКЛАДИРОВАНИЮ И ХРАНЕНИЮ

52.2 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТРАНСПОРТНАЯ ВСПОМОГАТЕЛЬНАЯ

52.24 ТРАНСПОРТНАЯ ОБРАБОТКА ГРУЗОВ

68.20.2 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

77.12 АРЕНДА И ЛИЗИНГ ГРУЗОВЫХ ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ

77.39 АРЕНДА И ЛИЗИНГ ПРОЧИХ ВИДОВ ТРАНСПОРТА, ОБОРУДОВАНИЯ И МАТЕРИАЛЬНЫХ СРЕДСТВ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

1.9. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в следующем объеме:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н);
- настоящая пояснительная записка.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

2.1. Расшифровка строки 2110 и 2120

Выручка и расходы по видам деятельности представлены (таблица 1).

Тыс.руб.

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от реализации (без НДС)</i>	<i>Себестоимость</i>
20.13. Производство прочих основных неорганических веществ	102 665	85 014
49.9 Торговля оптовая неспециализированная	19 286	19 091
ИТОГО по строке 2110	121 951	
ИТОГО по строке 2120		104 105

2.2. Расшифровка строки 2220. Управленческие расходы. (таблица 3)

Тыс.руб.

<i>Амортизация</i>	1 104
<i>Материальные расходы</i>	1 300
<i>Услуги, аренда (сч.60)-</i>	5 406
<i>Заработная плата с отчислениями</i>	8 051
<i>Налоги</i>	1 282
<i>Расходы по сч. 71</i>	973
<i>Прочие услуги</i>	266
<i>Итого</i>	18 382

2.3. Расшифровка строки 2320, 2340. Прочие доходы. (таблица 4)

Тыс.руб.

Реализация ОС	3 468
Проценты к получению	7 147
Реализация мат.цен.	6 782
Прочие доходы	289
Итого	17 686

2.4. Расшифровка строки 2330, 2350. Состав прочих расходов. (таблица 5)

Тыс.руб.

Проценты к уплате	1 885
Реализация ОС и материалов	10 154
Услуги банка	118

Прочие расходы (услуги адвоката, матер.помощь)	120
Итого	12 277

3. Основные положения учетной политики для целей ведения бухгалтерского учета.

ООО «СИНТЕЗ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями), Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению" (с изменениями и дополнениями), Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями и дополнениями), Положений по бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится: линейным способом, ежегодная переоценка основных средств не производится.

Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической стоимости отпущенных в производство материальных ресурсов производится по средней фактической себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40. Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются по сч. 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются по видам продукции пропорционально прямым материальным затратам в дебет счета 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете «26» «Общехозяйственные расходы» с отнесением в конце месяца в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.

Методом определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета признается метод «по отгрузке».

Бухгалтерский учет займов и кредитов в организации осуществляется в соответствии с (Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по причитающимся к оплате заемным обязательствам отражается организацией в составе прочих расходов на сч.91.02 «Прочие расходы» в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца. Переоценка иностранной валюты производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления отчетности. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв на оплату отпусков формируется по правилам налогового учета.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам

4. Методика ведения налогового учета

ООО «СИНТЕЗ» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

К доходам организации в соответствии с НК РФ относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (доходы от реализации);

- внереализационные доходы.

Для целей налогообложения прибыли прямые расходы по основному виду деятельности формируются в следующем составе:

- материальные расходы в части расходов на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве продукции, работ, услуг, определяемых в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

- расходы на оплату труда персонала участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг включая расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при производстве продукции, работ, услуг.

- общепроизводственные расходы, по содержанию и эксплуатации машин и оборудования, амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве; расходы по страхованию указанного имущества, расходы на отопление, освещение и содержание помещений; арендная плата за помещения, машины, оборудования и др. используемые в производстве; оплата труда работников, занятых обслуживанием производства; другие аналогичные по назначению расходы, за исключением расходов на АУП и расходов на продажу (коммерческих расходов).

Если отнести прямые расходы к конкретному производственному процессу по изготовлению данного вида продукции (работ, услуг) невозможно, прямые расходы распределяются пропорционально материальным расходам.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного налогового периода.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, уменьшает доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном периоде продукции. Расчет производится по каждому виду продукции.

Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации средней себестоимости.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию, с применением специальных коэффициентов в отношении объектов используемых для работы в агрессивной среде.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в учетной политике.

Резервы сомнительных долгов в налоговом учете не создаются.

5. Данные о бенефициарах.

-Бурыгина Татьяна Альбертовна – учредитель, владеет 5% доли собственности в уставном капитале ООО «Синтез», занимает должность генерального директора;

-Бурыгин Олег Павлович- учредитель, владеет 95% доли собственности в уставном капитале ООО «Синтез», занимает должность технического директора

6. События после отчетной даты: отсутствуют.

.7. Конфликт на Украине, и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что повлекло за собой существенное влияние на деятельность (финансово – экономические показатели) Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Ген.директор ООО «Синтез»:

Т.А. Бурыгина