

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СИНКО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	234 408	265 491	36 591
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	34 555	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	41 493	39 663	17 084
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 197	195	1
Дебиторская задолженность *	1230	212 646	198 325	62 626
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 250	1 500	950
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 079	25 173	89 466
Прочие оборотные активы	1260	2 339	160	16 050
ИТОГО активы	-	555 967	530 507	222 768
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	131 226	8 442	5 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	45 186	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	157 819	225 863	22 497
Заемные средства краткосрочные	1510	3 365	-	-
Кредиторская задолженность	1520	147 262	247 722	169 818
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 107	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	488 965	482 027	197 815
Стоимость чистых активов	-	67 002	48 480	24 953

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 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.	-	39 626	-	(39 626)	-
	5250	за 2022г.	-	319 355	-	(319 355)	-
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	34 422	-	34 422	-
	5251	за 2022г.	-	237 571	-	237 571	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	1 873	-	1 873	-
	5252	за 2022г.	-	862	-	862	-
Другие виды основных средств	5243	за 2023г.	-	445	-	445	-
	5253	за 2022г.	-	80 364	-	80 364	-
Сооружения	5244	за 2023г.	-	1 669	-	1 669	-
	5254	за 2022г.	-	558	-	558	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2023г.	-	1 217	-	1 217	-
	5255	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	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 500	-	12 750	5 000	-	-	-	9 250	-	-
	5315	за 2022г.	950	-	-	550	-	-	-	1 500	-	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	1 500	-	12 750	5 000	-	-	-	9 250	-	-
	5316	за 2022г.	950	-	-	550	-	-	-	1 500	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 500	-	12 750	5 000	-	-	-	9 250	-	-
	5310	за 2022г.	950	-	-	550	-	-	-	1 500	-	-

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)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 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)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 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.	198 325	-	146 046	-	(141 049)	-	-	-	-	38	10 305	213 156	(509)
	5530	за 2022г.	61 515	-	185 456	-	(58 585)	-	-	-	-	10 892	11	198 325	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	117 449	-	71 186	-	(74 746)	-	-	-	-	-	-	113 380	(509)
	5531	за 2022г.	40 816	-	108 192	-	(31 559)	-	-	-	-	-	-	117 449	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	73 543	-	41 373	-	(60 963)	-	-	-	-	-	-	53 954	-
	5532	за 2022г.	17 819	-	70 218	-	(14 494)	-	-	-	-	-	-	73 543	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 297	-	33 487	-	(5 339)	-	-	-	-	38	10 305	45 823	-
	5533	за 2022г.	2 879	-	7 046	-	(12 532)	-	-	-	-	9 927	11	8 297	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	198 325	-	146 046	-	(141 049)	-	-	-	X	38	10 305	213 156	(509)
	5520	за 2022г.	61 515	-	185 456	-	(58 585)	-	-	-	X	10 892	11	198 325	-

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	509	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	509	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	234 305	174 012	-	(119 271)	-	-	-	-	289 045
	5571	за 2022г.	24 248	316 236	-	(106 179)	-	-	-	-	234 305
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	8 442	139 590	-	(16 806)	-	-	-	-	131 226
	5572	за 2022г.	5 500	6 460	-	(3 518)	-	-	-	-	8 442
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	225 862	34 422	-	102 465	-	-	-	-	157 819
	5574	за 2022г.	18 748	309 776	-	102 661	-	-	-	-	225 862
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	247 722	131 642	9 578	(249 015)	(3 007)	-	38	10 305	147 262
	5580	за 2022г.	168 699	220 850	959	(152 725)	-	-	9 927	11	247 722
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26 957	122 265	31	(18 544)	(3 006)	-	-	-	127 703
	5581	за 2022г.	3 596	24 655	32	(1 326)	-	-	-	-	26 957
авансы полученные	5562	за 2023г.	188 290	8 173	-	(163 193)	(1)	-	-	-	33 269
	5582	за 2022г.	149 073	188 278	-	(149 062)	-	-	-	-	188 290
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 060	336	716	(36 477)	-	-	38	10 305	3 978
	5583	за 2022г.	15 734	5 971	-	(1 170)	-	-	8 525	-	29 060
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	8 071	(8 071)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	927	(927)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	23 750	332	(20 717)	-	-	-	-	3 365
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 416	868	428	(2 014)	-	-	-	-	2 698
	5586	за 2022г.	296	1 946	-	(240)	-	-	1 402	11	3 416
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	482 027	305 654	9 578	(368 286)	(3 007)	X	38	10 305	436 307
	5570	за 2022г.	192 947	537 086	959	(258 904)	-	X	9 927	11	482 027

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)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	59 439	26 956
Расходы на оплату труда	5620	82 128	38 950
Отчисления на социальные нужды	5630	13 735	6 688
Амортизация	5640	42 544	45 118
Прочие затраты	5650	539 800	457 726
Итого по элементам	5660	737 646	575 438
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	125 110	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 143
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	862 756	578 581

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

Руководитель _____
(подпись)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**

(расшифровка подписи)

11 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	-	4 107	-	-	4 107

Руководитель _____
(подпись)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кондыбайло Алексей
Иванович**
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«СИНКО»

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор

ООО «СИНКО»

_____ А.И. Кондыбайло

«11» марта 2024 года

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СИНКО»,
включая основные положения учетной политики
за 2023 год

Санкт-Петербург

2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе

Предприятие в форме общества с ограниченной ответственностью создано на основании Устава от 15.07.1992 года (далее Общество), осуществляет деятельность на основании Устава от 27.03.2019 г.

Общество учреждено единственным участником Кондыбайло Алексей Иванович, доля в уставном капитале 100%.

На момент утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год единственным участником является Кондыбайло Алексей Иванович, доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральным директором Общества избран решением единственного участника ООО «СИНКО» Кондыбайло Алексей Иванович.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «СИНКО».

Сокращенное наименование: ООО «СИНКО».

Местонахождение, юридический адрес общества: 199397, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, ул Наличная, д. 44, к. 1, стр. 1, помещ. 72Н, кабинет 3

Почтовый адрес: 199397, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, ул Наличная, д. 44, к. 1, стр. 1, помещ. 72Н, кабинет 3.

Свидетельство о государственной регистрации серия 78 №002833505.

Свидетельство о постановки на учет в ФНС России от 08.05.2003 г. серия 78 № 002308968. ИНН/КПП 7813058987/780101001.

Общество зарегистрировано по месту нахождения обособленных подразделений:

- Межрайонная ИФНС России № 20 по Иркутской области, МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ 666781, Иркутская область, м.р-н Усть-Кутский, г.п. Усть-Кутское, г Усть-Кут, ул Пролетарская, стр. 1А (ИНН 7813058987 / КПП 380845001);
- УФНС России по Республике Саха (Якутия), МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ 678150, Республика Саха (Якутия), м.р-н Ленский, г.п. поселок Витим, п Витим, ул Озерная, зд. 15 (ИНН 7813058987/ КПП 140045001).

Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава и Законодательства Российской Федерации.

Общество находится на общей системе налогообложения. Согласно НК РФ является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, транспортного налога, налога на имущество организаций.

Общество является плательщиком страховых взносов. В качестве страхователя Общество зарегистрировано:

- в территориальном органе ПФ РФ: ГУ Управление ПФР в г. Санкт-Петербург код 206, регистрационный номер 088-001-111290;

Среднесписочная численность работающих составила, за 2023 год 39 человек, за 2022г. – 26 человек.

Руководство финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Кондыбайло Алексей Иванович.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90).

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие».

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии требованиям действующего

Федерального Закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год включает, в соответствии с п. 14 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 5 ПБУ 4/99:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчёт об изменениях капитала;
 - отчёт о движении денежных средств;
 - отчет о целевом использовании средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- **существенность:** означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.
- **нейтральность:** означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.
- **полнота и достоверность:** означает, что представленная информация включает данные по всем филиалам и иным подразделениям, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.2. Раскрытие информации об учетной политике

2.2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

2.2.2. Способы ведения бухгалтерского учета

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются на забалансовых счетах - МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и МЦ.0С «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на ОС».

Общество не применяет указанный лимит в отношении приобретаемых объектов музейного фонда, транспортных средств, объектов недвижимого имущества, требующих государственной регистрации прав.

Переоценка основных средств не производится.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

МПЗ учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Учет спецодежды и спецодежды ведется в порядке, предусмотренном для МПЗ. Стоимость специальной одежды списывается единовременно в момент ее передачи сотрудникам Общества.

Затраты на производство Общество классифицирует на: прямые и косвенные. Управленческие расходы (общехозяйственные) в полном объеме признаются в отчете о финансовых результатах отчетного периода.

Доходы признаются по методу начисления. Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев и условием возврата в течение 3 дней с момента требования.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств, свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

- Выплату заработной платы;
- Уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;
- Уплату отчислений на социальные нужды во внебюджетные фонды;
- Выплаты удержаний из заработной платы.

Учет и оценка капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2023 и далее ежегодно на 31.12.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя: с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также unplanned ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится ежегодно на 31.12.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2023 в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется:

- 1) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- 2) стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2023 лизинговых платежей на 01.01.2023 (обязательство по аренде).

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;
- ✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

В 2022 году Общество утратило право на применение упрощенного ведения бухгалтерского учета. В связи с этим в 2023 году бухгалтерская отчетность составлена по полному объему, внесены изменения в Учетную политику Общества, начато применение ПБУ 18/02, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и других норм согласно действующему законодательству РФ, обязательных для компания не имеющих право на ведение упрощенного бухгалтерского учета.

2.2.3. Изменения в учетной политике

С 2023 года Общество подлежит обязательному аудиту, в связи с чем с 2023 года не применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. в учетную политику внесены изменения: Общество применяет ПБУ 18/2002 «Учет налога на прибыль» (перечислить иные ФСБУ и ПБУ, которые раньше были не обязательны). Основные положения учетной политики раскрыты в пункте 2.2.2 настоящих Пояснений. Показатели рассчитаны и отражены в отчетности перспективно. С 2023 года Общество формирует полный комплект бухгалтерской отчетности. Увязка показателей упрощенной бухгалтерской отчетности за предыдущий 2022 год, и показателей полной

формы бухгалтерской отчетности за 2023 год, приведены в таблице в п.2.2.4 в совокупности с данными о ретроспективном исправлении ошибок прошлых лет в виде корректировок строк баланса и отчета о финансовых результатах.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с чем изменится подход к признанию объектов НМА. Применение новых ФСБУ не приведет к существенным изменениям существующих подходов к учету.

2.2.4. Исправления вступительного сальдо

В связи с выявлением отклонений данных бухгалтерской отчетности от данных бухгалтерского учета в бухгалтерской отчетности за 2022 год, в сопоставимые показатели на 31.12.2022, 31.12.2021 и за 2022 год внесены исправления, представленные в таблице в совокупности с переходными изменениями показателей строк в связи с переходом на полную бухгалтерскую отчетность с упрощенной бухгалтерской отчетности.

Ретроспективные исправления на 31.12.2022:

Наименование показателя	Код	По данным отчетности за 2022 года на 31.12.2022	Корректировка	После корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы, в т.ч.:	1110			
Основные средства	1150	265 385	106	265 491
Итого по разделу I	1100	265 385	106	265 491
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	39 570	93	39 663
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		195	195
Дебиторская задолженность	1230	201 683	(3 358)	198 325
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		1 500	1 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 173	0	25 173
Прочие оборотные активы	1260		160	160
Итого по разделу II	1200	266 426	(1 410)	265 016
БАЛАНС	1600-	531 811	(1 304)	530 507
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 030	(43 020)	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		48 470	48 470
Итого по разделу III	1300	43 030	5 450	48 480
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	8 442	0	8 442
Прочие обязательства	1450	225 862	1	225 863
Итого по разделу IV	1400	234 304	1	234 305
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	254 475	(6 753)	247 722
Итого по разделу V	1500	254 475	(6 753)	247 722
БАЛАНС	1700	531 809	(1 302)	530 507

Ретроспективные исправления на 31.12.2021г.:

Наименование показателя	Код	По данным отчетности за 2022 года на 31.12.2022	Корректировка	После корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы, в т.ч.:	1110			
Основные средства	1150	35 260	1 331	36 591
Итого по разделу I	1100	35 260	1 331	36 591
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	16 091	993	17 084
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		1	1
Дебиторская задолженность	1230	76 023	(13 397)	62 626
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		950	950
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89 466	0	89 466
Прочие оборотные активы	1260		16 050	16 050
Итого по разделу II	1200	181 580	4 597	186 177
БАЛАНС	1600	216 840	5 928	222 768
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	0	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 313	2 630	24 943
Итого по разделу III	1300	22 323	2 630	24 953
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	4 550	950	5 500
Прочие обязательства	1450	22 497	0	22 497
Итого по разделу IV	1400	27 047	950	27 997
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	167 469	2 349	169 818
Итого по разделу V	1500	167 469	2 349	169 818
БАЛАНС	1700	216 839	5 929	222 768

Ретроспективные исправления:

Наименование показателя	Код	По данным отчетности за 2022 год	Корректировки	После корректировки
Выручка	2110	673 545	6 851	680 396
Себестоимость продаж	2120	(607 123)	335 896	(271 227)
Валовая прибыль (убыток)	2100	66 422	342 747	409 169
Коммерческие расходы	2210		(227 334)	(227 334)
Управленческие расходы	2220		(107 378)	(107 378)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	66 422	8 035	74 457
Доходы от участия в других организациях	2310		0	
Проценты к получению	2320		0	
Проценты к уплате	2330		0	

Прочие доходы	2340	53 163	0	53 163
Прочие расходы	2350	(60 807)	(1 035)	(61 842)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 778	7 000	65 778
Налог на прибыль	2410	(12 112)	(1 552)	(13 664)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(12 112)	(1 552)	(13 664)
отложенный налог на прибыль	2412		0	
Прочее	2460		0	
Чистая прибыль (убыток)	2400	46 666	5 448	52 114

2.3. Бухгалтерский баланс

2.3.1. Нематериальные активы

Общество не приобретало исключительные права на перечисленные в ст. 1225 ГК РФ результаты интеллектуальной деятельности (средства индивидуализации), которые подлежат учету в составе нематериальных активов.

Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные на основании лицензионного договора, в составе нематериальных активов не учитываются.

Общество приобретало неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров. Данные активы учитываются в балансе как прочие внеоборотные активы, если срок использования более года, и как прочие оборотные активы, если срок использования в течение года.

2.3.2. Результаты исследований и разработок

Общество не осуществляло расходы, регулируемые ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

2.3.3. Основные средства

Подробная информация о наличии и движении основных средств приводится в разделе 2 Пояснений к балансу.

Капитальные вложения в 2023 году составили 39 626 тыс.руб.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном и сравнительном периодах, не приобретались.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

В результате выбытия объектов основных средств в 2023 году получена прибыль в размере 3 414 тыс руб.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

В 2023 были внесены изменения согласно ФСБУ 25/2018.

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2023 г. не было.

Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Учет аренды.

ООО «СИНКО» является арендатором по договорам аренды.

Организация арендатор применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2023 года

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Арендные обязательства	195 180	271 036	22 497
Задолженность по арендным платежам	6 138	-569	0
Проценты по аренде	4 829	0	0
НДС по арендным обязательствам	32 532	45 173	3 750

Общество является арендатором в отношении следующих объектов:

- аренда земельных участков сроком до 11 месяцев;

Срок аренды не превышает 11 месяцев, в связи с чем Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении указанной аренды. Объекты аренды не переходят в собственность Общества и не передаются в субаренду. Сумма арендных платежей за год, без НДС составила 40 261 тыс. руб.

2.3.4. Внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов числятся следующие затраты:

- основные средства на сумму 234 408 тыс руб, в т.ч. по заключенным договорам лизинга 220 569 тыс руб;
- отложенные налоговые активы на суммы 34 555 тыс руб.

2.3.5. Запасы

Данные о движении запасов по видам и группам раскрыты в Пояснениях к балансу.

В таблице 4.1 Пояснений представлена информация о себестоимости запасов на начало и конец отчетного периода, данные об их поступлении и выбытии за отчетный период по видам (группам) запасов, об обороте запасов между их видами (группами).

В таблице 4.2 Пояснений отражаются данные о запасах, не оплаченных на отчетную дату, а также о запасах, находящихся в залоге, которые представляются по группам (видам) запасов.

Закуп ТМЦ производится по срочным заявкам подразделений. Приобретенные ТМЦ, от поставщика направляются в подразделения.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

хозяйственный инвентарь и приспособления;

мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

2.3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество имеет "входной" НДС, не предъявленный к вычету на конец года в размере 9 197 тыс. руб. Данная сумма будет предъявлена в последующем периоде.

2.3.7. Дебиторская задолженность

По статье "Дебиторская задолженность" показываются данные, как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности.

Информация о характере дебиторской задолженности подробно раскрывается в таблице 5.1 Пояснений к балансу. В таблице 5.1 показываются данные о движении краткосрочной и долгосрочной задолженности и о суммах начисленных резервов по сомнительным долгам.

Состав прочей дебиторской задолженности:

Балансовый счет	2023г.	2022г.
Налоги и сборы	24 353	-10 871

Расчеты с сотрудниками	1 028	1 289
Прочие расчеты с разными дебиторами кредиторами:	18 132	1 615
в том числе		
расчеты по агентским договорам	13 519	0
расчеты по лизинговым договорам	328	841
ИТОГО:	43 513	-7 967

2.3.8. Финансовые вложения

Информация о характере и движении финансовых вложений подробно раскрывается в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных Пояснений к балансу.

2.3.9. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя собственно денежные средства на расчетном счете общества (12 079 тыс. руб.).

Информация о движении денежных средств Общества представлено в Отчете о движении денежных средств, составленном в соответствии с ПБУ 23/2011.

Отчетом о движении денежных средств, предусмотрена следующая группировка показателей:

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	67 949	5 574
Прочие поступления по текущим операциям	67 949	5 574
НДС		-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	57 892	138 078
Прочие платежи по текущим операциям	55 082	127 113
НДС	2 810	10 965

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Платежи по договорам лизинга отражаются в разделе по «Денежные потоки от инвестиционных операций».

2.3.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов в суммах платежей за предоставленное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007) на сумму 341 тыс. руб., а также дебиторская задолженность по договорам имущественного страхования и страхования гражданской ответственности в размере 1990 тыс. руб. Величина такой задолженности является незначительной, то есть не оказывает влияние на решения, принимаемые пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3.11. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на отчетную дату составляет 66 992 тыс. руб.

По результатам деятельности компании за 2022 год были начислены дивиденды участнику Общества в размере 3 448 тыс. рублей.

2.3.12. Заемные средства

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных заемных средств приводится в Пояснениях к балансу: в таблице 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 г. составляют 3 365 тыс. руб., из них денежные средства полученные по краткосрочным договорам займов:

№ п/п	Физическое лицо	Доходность	Сумма с учетом начисленных процентов, тыс. руб
1	Кондыбайло Алексей Иванович	Процентный	3 365

Заемные денежные средства по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2023 г. составляют 131 226 тыс. руб., полученные от кредитных учреждений:

№ п/п	Банк	Вид договора	Начисленные и оплаченные проценты, тыс. руб	Сумма задолженности по кредитным договорам, тыс. руб
1	АЛЬФА-БАНК АО	Кредитный	4 409	30 526
3	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Ф-Л Кредитный	3 662	100 000
4	Всего		8 071	131 226

2.3.13. Кредиторская задолженность

По данной строке показаны суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности приводится в Пояснениях к балансу: в таблице 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

Состав прочей кредиторской задолженности:

Балансовый счет	2023г.	2022г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 175	3 272
Расчеты с прочими дебиторами кредиторами	31 002	- 8 250
Прочие	18	113
ИТОГО:	33 195	-4 865

2.4. Отчет о финансовых результатах

2.4.1. Учет доходов, расходов и финансового результата

Общество подразделяет доходы на выручку и прочие доходы. Доходы признаются по методу начисления. Выручка отражается в учете последним днем месяца, в котором оказывались услуги, при наличии договорных обязательств. При разовых сделках выручка признается в день оказания услуги.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

В прочих расходах Общество признает расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; результаты инвентаризации, выплаты работникам и проведение культурно-массовых мероприятий; убытки прошлых лет (если ошибка не существенна).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 66 992 тыс. руб., на начало года 48 469 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли предыдущего периода составила 23 526 тыс. руб., отчетного года 18 523 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Показатели	тыс. руб.	
	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	960 429	680 396
В том числе:		
оказание транспортных услуг автомобильным транспортом	272 199	439 130
торговля нерудными материалами	654 626	209 512
прочие	33 604	31 754

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(564 746)	(271 227)
В том числе:		
оказание транспортных услуг автомобильным транспортом	(417 565)	(238 795)
торговля нерудными материалами	(135 225)	(30 369)
прочие	(11 956)	(2 063)
Валовая прибыль	395 683	409 169
Коммерческие расходы	(199 457)	(227 334)
Управленческие расходы	(98 553)	(107 378)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	97 673	74 457
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(50 521)	(8 679)
В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате**	(10 965)	-
Доходы от реализации прочих услуг, продажи и иного выбытия прочего имущества и основных средств	9 250	
Расходы от реализации прочих услуг, продажи и иного выбытия прочего имущества и основных средств	(8 685)	
Иные прочие доходы	3 632	53 163
Иные прочие расходы	(36 489)	(61 842)

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не заключались.

Прибыль до налогообложения в отчетном году составила 54 417 тыс. руб., в сравнительном периоде 65 778 тыс. руб.

2.4.2. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах:

тыс. руб.

Наименование	остаток на начало года	Изменение	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	X	45 186	45 186
Отложенные налоговые активы	X	34 555	34 555
Постоянные налоговые активы	X	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	X

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 2 685 тыс. руб. и рассчитан из следующих составляющих:

- условный расход по налогу на прибыль -10 883 тыс. руб.
- постоянный налоговый доход 1 547 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых активов 42 982 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств 46 875 тыс. руб.

2.5. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время не рассматривается Обществом.

Внешний рынок:

Услуги на внешний рынок Общество не оказывает.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества на внешнем рынке не ведется.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретается у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества на внешнем рынке не ведется.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг Обществом, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

2.6 Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

2.8 События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.10 Оценочные обязательства.

Общество признает оценочные обязательства в виде резерва предстоящих выплат на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. По состоянию на отчетную дату производится инвентаризация резерва исходя из неиспользованных дней отпуска и среднего дневного заработка.

По данным инвентаризации оценочные обязательства на создание резерва по отпускам на конец 2023 года составили 4 107 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев.

Сведения о движении оценочных обязательств раскрыты в Таблице 7 Пояснений в табличной форме.

2.11 Государственная помощь

По состоянию на отчетную дату Общество не получало финансовое обеспечение (государственную помощь).

2.12 Информация по сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.13 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде и периоде, предыдущем отчетному, отсутствует.

2.14 Информация о связанных сторонах

1. Лица, которыми ООО «СИНКО» контролируется либо на него оказывается значительное влияние:

- Участник Общества,
- Генеральный директор Общества.

Перечень лиц, контролирующих ООО «СИНКО»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Кондыбайло Алексей Иванович	Россия, участник	Участник Общества, доля в уставном капитале 100%	с 27.03.2019г.	100
		Россия, генеральный директор	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	с 06.03.2019г.	

Дивиденды в 2023 году 3 448 тыс. руб.

Дивиденды в 2022 году 28 471 тыс. руб.

В 2022 году иные операции отсутствовали. В 2023 году получены процентные займы на сумму 8 750 тыс. руб., возвращены на сумму 5 500 тыс. руб., начислены проценты 291 тыс. руб., выплачены проценты 176 тыс. руб. Общая сумма задолженности на 31.12.2023 года 3 365 тыс. руб.

2. Юридические лица, которые контролируются либо на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц, которыми контролируется либо оказывается значительное влияние на Общество.

К субъектам, которые контролируются одними и теми же лицами, что и ООО «СИНКО», относятся:

➤ ООО «ДАГАЗ»

Критерием отнесения указанных выше организаций к «связанным организациям» является то, что стороны контролируются или на них оказывается значительное влияние участником ООО «СИНКО».

Выручка общества от продажи услуг связанным сторонам отсутствовала

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг составила в 2023 году отсутствовала.

В 2022 году:

Вид операции	Объём операций в 2023 г.		Дебиторская задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.	Методы определения цен	Формы расчетов
	% в общем объеме затрат	тыс. руб.			
Приобретение товаров	Меньше 0	302	211	Обычная цена реализации	Денежная, согласно условиям договора
Займы выданные		750	1 700	Процентный 5%	Денежная, согласно условиям договора
Уступка права требования		1 681	1 681		Денежная, согласно условиям договора

Денежные потоки со связанными сторонами:

Движение денежных средств по текущей деятельности	2023, тыс. руб	2022, тыс. руб
На оплату товаров, работ и услуг	-	514
Займ, выдан краткосрочный процентный	750	-

3. Размеры вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Показатель	Тыс. руб.	
	2023г.	2022г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 448	28 471

3. Прочая информация

3.1 Вопросы защиты окружающей среды

Общество полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

3.2 Сведения о затратах на энергетические расходы.

Общество не приобретало на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетические ресурсы.

Генеральный директор
ООО «СИНКО»

А.И. Кондыбайло

Главный бухгалтер

Н.Г. Дектерева

11.03.2024г.