

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 2024 г. у общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, -

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

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

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

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

Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 104 человек.

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

На 01 января 2025 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 255 000 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 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 2024 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	2023 год	2024 год
-реализация покупных товаров	5628677	3627840
-реализация услуг	417182	448111
-реализация неискл. прав	39942	83015
Прочие доходы		
-проценты по договорам, кредитам, займам	12397	20075
-прочие доходы	21576	7947
-корректировка, списание задолженности	11561	7584
-резервы по сомнительным долгам	3556	22212
-курсовые, суммовые разницы	35487	644
-реализация основных средств	10317	3200
-штрафы, пени, неустойки	8015	544
-реализация товаров		64
-прибыль прошлых лет	112	5
-излишки тмц	8170	103
-прочее	47	316
ИТОГО:	6197039	4221659

В 2024 году отмечается на 1975380 тыс. рублей уменьшение доходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Расходы, в тыс. руб	2023 год	2024 год
себестоимость	5463693	3459913
Коммерческие расходы	154483	150071
Управленческие расходы	234677	219236
Прочие расходы		
-корректировка, списание зад-ти	5924	2926
-проценты по займам, кредитам	37765	63995
-прочие расходы	3470	8349
-благотворительность	169	
-прочие расходы за счет прибыли	14504	12427
-банковское обслуживание, комиссии	4798	4389
-курсовые, суммовые разницы	48792	2085
-штрафы, пени, неустойки	1465	2420
-госпошлины, сборы, нотариальные усл	15	3
-реализация ос	3089	766
-вознаграждения из прибыли		2800
-резерв по сомнительным долгам	22870	87453
-убытки прошлых лет	3970	30
-прочие потери		1743
-прочие налоги		1289
-отклонения между официальным и коммерч. курсом	5880	114
ИТОГО:	6005498	3956014

В 2024 году отмечается на 2049484 тыс. рублей уменьшение 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.

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

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- ная	На начало года амортизация	поступи- ло	выбыло	Начислено аморт	На конец периода перв. Ст-ть	На конец периода амортизация
ОС	2023	100982	60308	94093	140549	32609	54526	25732
	2024	54526	25732	13114	3427	15610	64152	38680

Инвестиции в аренду

Учет инвестиций в аренду ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с применением счета 76-06 .

	период	На начало года стоимость инвестиций	увеличение	уменьшение	На конец периода стоимость инвестиций
Инвестиции в аренду	2024	14821	3759	18580	0

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	134280	135168	733463
Покупатели, заказчики	805576	437572	1126455
Расчеты по налогам и сборам	20910	50063	34702
Расчеты по социальному страхованию	2	2	10
Расчеты с подотчетными лицами	716	304	26
Расчеты с персоналом по прочим операциям	413	413	0
Прочие дебиторы	(144836)	(332)	(47445)
ИТОГО: (стр.1230)	817061	623190	1171745

По сравнению с началом года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 548555 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность представлена по стр. 1520 и состоит из:

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), в том числе	1574094	564520	1635270
<i>поставщики и подрядчики, из них</i>	308870	280081	554114
Авансы полученные	1374969	229823	1111535
<i>Задолженность по оплате труда</i>	13295	9057	7167
<i>Задолженность внебюджетным фондам</i>	40	3438	3886
<i>Задолженность перед бюджетом</i>	102980	77779	141221
Расчеты с подотчетными лицами	77	53	14
<i>Прочие кредиторы</i>	(226137)	(35711)	(182667)

В 2024 году произошло увеличение общей суммы кредиторской задолженности на 1070750 тыс.р.
Просроченной задолженности по налогам нет.

Информация о материально-производственных запасах

Учет материальных запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Материальные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материальных запасов осуществляется по 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	2023	336031	6774776	6828583	282225
	2024	282225	3899780	3831599	350406
Материалы	2023	374	15009	15383	0
	2024	0	10994	10994	0
Авансы за запасы	2024	298635	610165	298635	610165

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	2023	57875	103257	114357	46775
	2024	46775	50148	50198	46725

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 2024 году общество имеет открытую в ВТБ кредитную линию, а так же открытую возобновляемую линию в Промсвязьбанке.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по кредиту отсутствует.

	период	На начало года	поступило	погашено	На конец периода
Кредиты, займы	2023	283851	1366287	1580167	69971
	2024	69971	1185449	1255420	0

НДС по приобретенным ценностям

На начало 2024 года НДС по приобретенным ценностям по дебету счета 19 составил 23123 тыс. руб, на конец 2024 года 0 тыс. руб.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество в Отчете о финансовых результатах отразило прибыль до налогообложения в размере 201117 тыс. рублей (стр.2300 ф.№2), налог на прибыль по строке 2410 равен 43253 тыс. руб. Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль составил 44722 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 3950 тыс. руб, отложенный налог на прибыль 1469 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы пересчитаны под ставку налога на прибыль 25%, применяемой с 01.01.2025. Пересчет произведен с участием счета 99, разница от пересчета отражена по строке 2460 в размере 207 тыс. руб.

Информация о сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 сальдо на едином налоговом счете составляет 4301656,75 руб.

Информация о взаимозависимых лицах:

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

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

ООО «ПМК» получило займ в 2024 г от ООО «СИНТО» на 25000 тыс руб. , а так же было отгружено товара на 4181 тыс.р.

От ООО «Центр» получено услуг по аренде на общую сумму 5220 тыс руб.

ООО «Виннер» погасило в 2024 году займов на 25000 тыс. руб. В адрес ООО «Виннер» было отгружено товаров, оказано услуг на 31586 тыс. руб.

От ООО «УК «Траст» получено услуг в 2024 году на 77773 тыс. руб.

С остальными взаимозависимыми лицами финансово-хозяйственных операций в 2024 году не было.

Оплата труда управленческого персонала в 2024 году составила 37704 тыс руб. Из них:

- Оплата труда 26770 тыс. руб.
- Налоги от ФОТ 7919 тыс. руб.
- Отпуска 2263 тыс. руб.
- Больничные 752 тыс. руб.

Долгосрочные (подлежащие выплате в течение 12 мес. после отчетной даты) вознаграждения в 2024 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 2024 году на основании приказа Общество списало просроченную дебиторскую задолженность за счет резерва по сомнительным долгам, на сумму 59400 тыс. рублей. Начислено резерва на 87452 тыс. руб. На 01.01.2024 года сумма резерва по сомнительным долгам составляла 37253 тыс. рублей. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года составила 65305 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по строке 1230 отражена за минусом резерва. Так же создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 13400 тыс. руб. по состоянию на 31.12.24.

С 01.01.2023 Общество начисляет резерв под ежегодные отпуска сотрудников. Остаток резерва на 31.12.2024 составляет 6773 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

В качестве исполнения обеспечения обязательств ООО «СИНТО» имеет банковские гарантии, а так же является поручителем для третьих лиц. Список банковских гарантий по состоянию на 31.12.24:

Наименование кредитора	Сумма Гарантии в руб.	Дата начала Действия БГ	Дата окончания действия БГ	Тип Гарантии	Сумма БГ в тыс. руб.
АО «АЛЬФА-БАНК»	2 016 446	17.12.2024	28.04.2025	Исполнение обязательств по Контракту	2 016
АО «АЛЬФА-БАНК»	204 395	08.12.2023	31.03.2025	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	204
АО «АЛЬФА-БАНК»	266 933	14.11.2023	27.02.2027	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	267
АО «АЛЬФА-БАНК»	3 373 883	02.12.2021	28.02.2027	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	3 374
ПАО «Сбербанк России»	4 499 760	19.09.2024	31.12.2027	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	4 500
ПАО «Сбербанк России»	200 210	18.10.2023	31.12.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	200
ПАО «Сбербанк России»	92 232	06.06.2023	30.09.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	92
ПАО «Сбербанк России»	995 322	08.11.2021	22.08.2025	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	995
ПАО ВТБ	9 047 808	19.12.2024	25.08.2028	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	9 049
ПАО ВТБ	7 305 762	19.12.2024	25.08.2028	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	7 306
ПАО ВТБ	39 800 014	19.12.2024	23.02.2028	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	39 800
ПАО ВТБ	102 738 951	17.12.2024	21.05.2025	Исполнение обязательств по Контракту	102 739
ПАО ВТБ	796 000 291	17.12.2024	04.07.2025	Исполнение обязательств по Контракту	796 000
ПАО ВТБ	104 120 955	21.10.2024	30.04.2027	Исполнение обязательств по Контракту	104 120
ПАО ВТБ	4 870 273	10.10.2024	31.01.2025	Участие в закупке	4 870
ПАО ВТБ	20 818 195	10.10.2024	31.01.2025	Участие в закупке	20 818
ПАО ВТБ	19 594 848	27.06.2023	30.12.2026	Исполнение обязательств по Контракту	19 595
Филиал ПАО Банк «Открытие»	1 504 739	15.01.2021	01.02.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	1 505
АКБ «Держава»	450 430	28.12.2022	31.05.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	450
АКБ «Держава»	1 625 363	14.01.2021	31.01.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	1 625
ПАО «Промсвязьбанк»	14 822 280	07.08.2024	31.01.2025	Исполнение обязательств по Контракту	14 822
ПАО «Промсвязьбанк»	9 021 608	07.05.2024	31.03.2025	Исполнение обязательств по Контракту	9 021
ПАО «Промсвязьбанк»	5 758 000	12.02.2024	31.05.2027 (продлена до 12.01.2028)	Исполнение обязательств по Контракту	5 758
ПАО «Промсвязьбанк»	16 196 234	17.10.2023	28.02.2027	Исполнение обязательств по Контракту	16 196
ПАО «Промсвязьбанк»	12 841 533	11.08.2023	01.03.2027	Исполнение обязательств по Контракту	12 841
ПАО «Промсвязьбанк»	417 966	30.12.2022	31.05.2026	Исполнение Гарантийных обязательств по Контракту	418

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 имел место факт смены собственника ООО «СИНТО», а именно: 10.01.2025 в ЕГРЮЛ внесены сведения о том, что собственником ООО «СИНТО» с вышеуказанной даты является АО «Центр» ИНН 7604397506.

Непрерывность деятельности

Организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать её в обозримом будущем.

Информация о полученной государственной помощи

Государственной помощи ООО «СИНТО» в 2024 году не получало.

Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности нет.

Информация об изменении учетной политики

В отчетном году изменения в учетную политику общества не вносились.