

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Данные о хозяйственной деятельности организации

ООО «СИНЕРКОН-Сервис» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС № 26 по ЮЗАО г. Москвы 23.11.2009 года. ОГРН 1097746509816 от 04.09.2009г.

Основным видом деятельности является - оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Организация осуществляет фактическую деятельность по адресу: 117587, Москва, Варшавское шоссе, д. 118, к. 1, этаж 2 пом. XVIII ком. 1-5.

Среднесписочная численность за 2025 год составила - 14 человек. Уставный фонд составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Должность Генерального директора и главного бухгалтера занимает – Игнатъев Денис Николаевич.

Отчетность составлена по правилам, действующим в РФ.

2. Основные принципы учетной политики

Основными принципами учетной политики являются:

- в целях амортизации основных средств применяется линейный метод, определение срока амортизации производится на основании Постановления № 1 от 01.01.2002 о классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы;

- списание затрат, учтенных на счетах: 44 «Расходы на продажу», 26 «Общехозяйственные расходы» производится ежемесячно итоговой суммой, прямой проводкой на субсчета счета 90 «Продажи».

- учёт процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» в оценке их фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов (п.6 ПБУ 5/01). После единоразового списания стоимости материалов на затраты, учет материалов со значительным сроком использования по количеству продолжается на забалансовом счете МЦО4 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»;

- распределение транспортно-заготовительных расходов, относящихся к нескольким видам приобретенных материальных ценностей, производится пропорционально стоимости каждого вида материально- производственных запасов в общей закупке.

- при отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

- Общество применяет ПБУ 18.

- Общество начисляет резерв по отпускам, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Процент отчислений в резерв установлен в размере 8,33% от начислений, учитываемых при расчете среднего заработка.

3. Данные о финансовой деятельности организации

Основной вид деятельности - оптовая торговля, выручка по которой составила 85% всей выручки

Общества. Общая сумма чистой прибыли/убытка за 2025 год, которая отражена в Отчете о финансовых результатах составила -47 635 тыс. руб.

Расхождения показателей финансового результата по данным бухгалтерского и налогового учета связаны с тем, что в состав расходов для целей налогообложения не включены/исключены (постоянные разницы):

Статьи расходов	Сумма (тыс. руб.)
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения	7 677
Прочие расходы	64 116
ИТОГО	64 116

В ООО «СИНЕРКОН-Сервис» не применялась повременная оплата труда, расчет и последующая выплата заработной платы осуществлялась исходя из установленных должностных окладов работников.

На балансе отсутствуют строения. Организация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Организация является малым предприятием и применяет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СИНЕРКОН» включаются:

- форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;

- форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»;

- Пояснения к бухгалтерской отчетности

4. В 2025 году выплата дивидендов участникам Общества производилась в следующие даты:

- 04.02.2025. исходя из распределяемой прибыли в сумме 10 000 000 руб.

- 16.09.2025. исходя из распределяемой прибыли в сумме 2 040 000 руб.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Состав прочих доходов и расходов:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (тыс. руб.)	237 605
Курсовые разницы	10 621
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3
Прочие внереализационные доходы (расходы)	40 298
Отчисления в оценочные резервы	182 929
Проценты к получению	3 754
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (тыс. руб.)	255 055
Курсовые разницы	3 335
Отчисления в оценочные резервы	240 660
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 559
Прочие внереализационные доходы (расходы)	176
Расходы/доходы, не принимаемые в целях налогообложения	7 677
Штрафы	624
Услуги банка	1024

Генеральный директор



Д.Н. Игнатьев

Сумма (тыс. руб.)	Статья расхода
2011	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения
04 110	Прочие расходы
04 110	Итого