

## **ПОЯСНЕНИЕ ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИНЕРГИЯ"**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (**федеральных стандартов учета**) в сокращенном формате.

В составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений отчета о движении капитала и отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений отчетов.

Основания для сокращенного формата- организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИНЕРГИЯ"

2. Адрес юридический: 454100, Челябинская область, город Челябинск, Комсомольский пр-кт, д. 122, кв. 55

Адрес фактический: тот же.

3. Дата регистрации: 16.10.2019

4. Расчетные счета открыты: ПАО Точка БАНК, ПАО СБЕРБАНК

5. Основной вид деятельности ОКВЭД: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (46.73)

6. Основная деятельность выручка 61 243 тыс. руб.

7. Учетная политика – лимит ос 100 тыс. руб., списание товаров по средней себестоимости, резервы не создаются. Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

8. Система налогообложения: общая система, льгот по НДС нет.

9. Начисленного налога и уплаченного на ЕНС: за 2025 год 6015 тыс. руб., в 2024г. 5 001 тыс. руб.

10. Численность 8. Руководитель – директор Бабарыкин Евгений Васильевич

11. Средняя заработная плата – в 2025 году 48 тыс. руб., в 2024г. 59 тыс. руб.

12. НДФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 1 255 руб., весь налог был начислен, удержан и перечислен.

14. Страховые взносы на заработную плату по ставкам, начислено, оплачено: 1 112 тыс. руб.;

- Взносы от несчастного случая по ставке 0,2%.

15. Льготы по начислению страховых взносов: применялись для МСП

16. Чистые активы выше уставного капитала, положительные. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. В налоговом учете доходы признаются по методу начисления.

17. Основные средства не приобретались. Реализация основного средства на 613 тыс. руб. В налоговом учете амортизации линейным методом 348 тыс. руб.

18. Запасы приобретались. Списание в производство проводится по методу средней. Место для хранения используется на основании договора аренды. Налоговый учет, ОСНО – товары реализованные учтены в расходах 43 496 тыс. руб.

19. На 31.12.2025 года – дебиторская задолженность отражена в оборотных активах состоит из задолженности покупателей – 11 882 тыс. руб., авансов, выданных поставщикам – 633 тыс. руб., сальдо ЕНС 31 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами 93 тыс. руб.

20. Выручка определяется по методу начисления без НДС. В налоговом учете выручка определяется по методу начисления (ОСНО). Выручка в налоговом учете 61 243 тыс. руб. Неоплаченная выручка состоит из задолженности покупателей, с которыми заключены договоры с условиями Постоплаты. Просроченной задолженности – нет.

21. НДС начислено по ставке 20% 12 249 тыс. руб., вычеты 8 863 тыс. руб. доля вычетов 72%.

22. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы, доля зарплаты и взносов составляет 40%, аренда 12,8%, транспортные услуги 7,5%. Расходы не учитываемые для целей налогообложения, в бухгалтерском учете отражаются в прочих расходах. За 2025 год не учитываемые составляют реализация ОС сумма 17 тыс. руб.

23. По данным бухгалтерского учета получен убыток. По данным налогового учета прибыль.

24. В отчете о движении денежных средств поступления выручки и платежи поставщикам отражены с НДС, на основании права на упрощенные методы учета.

25. Поступление кредитов от банков и физических лиц в 2025 году составляет 25 631 тыс. руб. Всего поступило кредитов краткосрочных – 21 981 тыс. руб., долгосрочных 3 650 тыс. руб. Всего оплачено процентов 3 000 тыс. руб. Проценты в ОДДС отражены в текущей деятельности. Проценты за декабрь начислены в сумме 236 тыс. руб. уплачены в январе 2026 года.

26. Платежи с оплатой труда включают НДФЛ и страховые взносы, в т.ч. заработная плата 4413 – тыс. руб., НДФЛ – 1255 тыс. руб., взносы 1112 тыс. руб. = 6780 тыс. руб.