

Общество с ограниченной ответственностью «СИНТАКО»
127411, Москва г, Дмитровское ш, дом 157, строение 9, этаж 2 пом. 92-035
ОГРН 5177746043680
ИНН 7713446697 КПП 771301001

**Пояснительная записка к Бухгалтерской финансовой отчетности
ООО «СИНТАКО» за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СИНТАКО» (далее- Общество) зарегистрировано 06.10.2017 г ОГРН 5177746043680, ИНН 7713446697, КПП 771301001, юридический адрес: 127411, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 157, стр. 9, этаж 2, пом. 92-035.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Учредитель: физическое лицо Симонов Александр Багратович

Основной вид деятельности Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Обществом применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

Общество с ограниченной ответственностью «СИНТАКО»
127411, Москва г, Дмитровское ш, дом 157, строение 9, этаж 2 пом. 92-035
ОГРН 5177746043680
ИНН 7713446697 КПП 771301001

3. Информация об аффилированных лицах

Симонов Александр Багратович - учредитель, 100% доли собственности в УК.

4. Орган управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Симонов Александр Багратович

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

6. Аренда

По договору аренды №1187-УПН/24А от 22.10.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение площадью 36,9 кв.м., расположенный по адресу: 127411, Москва, Дмитровское ш., дом 157, строение 9.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Заемные средства

В составе операций с заёмными средствами в отчётном периоде отражено полное погашение:

- Краткосрочного займа (договор № 23/01-ЛП от 23.01.2024 с ООО «Лабораторный проект») на сумму 4 200 000,00 руб. 319 183,73руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «СИНТАКО»
127411, Москва г, Дмитровское ш, дом 157, строение 9, этаж 2 пом. 92-035
ОГРН 5177746043680
ИНН 7713446697 КПП 771301001

- Долгосрочного займа (договор № 08/04/2022 от 08.04.2022 с ООО «ЭВАЛАБ») на сумму 20 750 000,00 руб.,
 - а также начисленных процентов в сумме 319 183,73руб и 15 854 099,19 руб.
- соответственно

9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Доходы будущих периодов				
Оценочные обязательства и резервы	298 742,46		74 685,61	
Расходы будущих периодов	0,01			
Итого	298 742,47		74 685,61	

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская финансовая отчетность подписана 16 февраля 2026г

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 411	-	103 945	(131 457)	-	-	X	X	32 542	-
	За 2024 г.	49 651	-	261 136	(260 376)	-	-	X	X	57 662	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	789	(798)	-	-	9	-	-	-
Товары	За 2025 г.	50 346	-	103 739	(131 225)	-	-	-	-	22 859	-
	За 2024 г.	49 615	-	259 663	(258 924)	-	-	(9)	-	50 346	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	65	-	92	(118)	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	35	-	684	(654)	-	-	-	-	65	-
Авансы выданные поставщикам за товар	За 2025 г.	7 251	-	9 644	(7 251)	-	-	-	-	9 644	-
	За 2024 г.	44 581	-	7 251	(44 581)	-	-	-	-	7 251	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 967	-	9 991	-	(24 558)	-	(12 447)	-	5 110	(108)
	За 2024 г.	15 067	(644)	23 588	-	(18 979)	-	(10 970)	-	19 677	-
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	2 058	-	7 807	-	(9 266)	-	-	-	599	-
	За 2024 г.	1 758	-	9 267	-	(8 967)	-	-	-	2 058	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 571	-	883	-	(10 571)	-	(12 447)	-	883	(108)
	За 2024 г.	8 568	(644)	10 571	-	(8 568)	-	(10 970)	-	10 571	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 487	-	1 301	-	(2 490)	-	-	-	1 298	-
	За 2024 г.	3 478	-	453	-	(1 444)	-	-	-	2 487	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 500	-	-	-	(1 897)	-	-	-	603	-
	За 2024 г.	662	-	1 838	-	-	-	-	-	2 500	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 061	-	-	-	(334)	-	-	-	1 727	-
	За 2024 г.	601	-	1 460	-	-	-	-	-	2 061	-
Итого	За 2025 г.	19 967	-	9 991	-	(24 558)	-	(12 447)	X	5 110	(108)
	За 2024 г.	15 067	(644)	23 588	-	(18 979)	-	(10 970)	X	19 677	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 615	10 507	9 309	9 309	46 339	48 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 243	10 243	9 309	9 309	46 339	46 339
Расчеты с покупателями и заказчиками	372	264	-	-	2 597	1 953

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 000	-	-	(19 000)	-	-	-
	За 2024 г.	41 500	-	-	(22 500)	-	-	19 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	19 000	-	-	(19 000)	-	-	-
	За 2024 г.	41 500	-	-	(22 500)	-	-	19 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 375	18 274	-	(30 217)	-	-	18 431
	За 2024 г.	40 317	15 196	-	(25 138)	-	-	30 375
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 343	906	-	(3 343)	-	-	906
	За 2024 г.	56	3 345	-	(58)	-	-	3 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	284	16 780	-	(284)	-	-	16 780
	За 2024 г.	11 736	284	-	(11 736)	-	-	284
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 694	555	-	(7 694)	-	-	555
	За 2024 г.	633	7 064	-	(3)	-	-	7 694
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 900	-	-	(3 900)	-	-	-
	За 2024 г.	15 500	-	-	(11 600)	-	-	3 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 954	-	-	(14 954)	-	-	-
	За 2024 г.	11 628	4 440	-	(1 114)	-	-	14 954
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	137	-	-	(42)	-	-	95
	За 2024 г.	764	-	-	(627)	-	-	137
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	63	32	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	49 375	18 274	-	(49 217)	-	X	18 431
	За 2024 г.	81 817	15 196	-	(47 638)	-	X	49 375

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	19 124	3 627	9 683
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	906	3 343	56
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 218	284	9 628

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	255	392	344	4	299
	За 2024 г.	84	408	237	1	255
в том числе:						
	База резервов для начисления отпусков	За 2025 г.	255	392	344	4
	За 2024 г.	84	408	237	1	255

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	126 177	256 902
Затраты на оплату труда	4 667	3 828
Отчисления на социальные нужды	1 011	724
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 982	13 180
Итого по элементам	138 837	274 633
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	26	(30)
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 863	274 604