



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Джон Бин Технолоджис»**

за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

г. Москва
«17» февраля 2023 г.

Оглавление

I.	Общая информация	3
II.	Изменения в учетной политике в 2022 году	4
III.	Изменение сравнительных показателей	5
IV.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
1.	Основные средства	5
2.	Прочие внеоборотные активы	6
3.	Запасы	6
4.	Дебиторская задолженность	6
5.	Денежные средства	6
6.	Прочие оборотные активы	7
7.	Уставный и добавочный капиталы	7
8.	Заемные средства	7
9.	Кредиторская задолженность	8
10.	Оценочные обязательства	8
V.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	9
1.	Выручка и прочие доходы	9
2.	Расходы	11
3.	Расчеты по налогу на прибыль (увязка финансового результата с налоговой базой и расшифровка налоговых активов и обязательств)	13
VI.	Связанные стороны	14



Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Джон Бин Технолоджис" за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Джон Бин Технолоджис" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Джон Бин Технолоджис» зарегистрировано межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 5087746059627 от 05.09.2008 г.

Свидетельство 77 № 010406566.

Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, ул. Петровка, дом №27, офис 15

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «Джон Бин Технолоджис»: собственность иностранных юридических лиц

Единственным учредителем Общества является:

- Частное общество с ограниченной ответственностью «Джон Бин Технолоджис АБ», зарегистрированное в Шведской службе регистрации компаний г. под номером 556084-8284 дата регистрации 26.10.1962г.

Уставный капитал общества составляет 1 200 000 (Один миллион двести тысяч рублей) и состоит из 1 доли, принадлежащей единственному участнику.

Генеральным директором Общества является Зайцева Евгения Викторовна, назначенная на должность решением единственного участника Общества № 02/05 от 19.05.2020 г.

Общество осуществляет основной вид деятельности:

- Предоставление услуг по монтажу, ремонту, тех. обслуживанию промышленного оборудования и вентиляционного оборудования. (ОКВЭД 29.23.9).
- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД2 33.12)

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 2 человека.

Обществу предоставлен адрес местонахождения от компании ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»: Москва г, Петровка ул., дом № 27.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Непрерывность деятельности

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «Шнайдер Групп», ответственной за ведение бухгалтерского учета на основании договора № АО-09-01-16 от 01.01.2009г.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "17" февраля 2023 г.

II. Изменения в учетной политике в 2022 году

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 30 декабря 2021 г.

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

III. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

IV. Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года. Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество раскрывает следующую информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020.

В течение 2022 года модернизация основных средств не производилась.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2022г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

4. Дебиторская задолженность

В течение отчетного периода сформировалась дебиторская задолженность на сумму 8,977 тыс. руб. в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 8,031 тыс. руб.

Так же в течение 2022 года были сделаны авансовые платежи поставщикам и подрядчикам. На конец отчетного периода сумма авансов выданных составила 12 тыс. руб.

На конец отчетного периода общая сумма имеющейся прочей дебиторской задолженности составляет 934 тыс. руб.:

- 1) Переплата по налогу на прибыль 934 тыс. руб.;

Просроченной дебиторской задолженности у организации нет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице 5.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

5. Денежные средства

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные

высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет денежные средства на рублевом расчетном счете, открытом в АО КБ "СитиБанк" в размере 20,723 тыс. руб.

Таблица 1 – Денежные средства, тыс. руб.:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе, тыс. руб.	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	20.723	25.702	12.339
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	20.723	25.702	12.339
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого:	20.723	25.702	12.339

6. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2022 прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Таблица 2 - Прочие оборотные активы, тыс. руб.:

Виды активов	на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
НДС с авансов	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	275
Итого:	-	-	275

7. Уставный и добавочный капиталы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022г. отражен в номинальной стоимости доли, принадлежащей единственному участнику, и составляет 1 200 000 руб. (один миллион двести тысяч рублей). Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Добавочного и резервного капиталов Общество не имеет.

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

8. Заемные средства

У Общества открыт текущий счет в АО КБ «Сити Банк» для расчетов с использованием кредитных карт. На 31 декабря 2022 г., задолженность по предоставленным средствам выданным сотрудникам Общества, отсутствует.

Таблица 3 – Заемные средства, тыс. руб.:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков, тыс. руб.	-	-	-	2	-	254
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по вексям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	2	-	254

9. Кредиторская задолженность

На отчетную дату у Общества имеется кредиторская задолженность на сумму 1,053 тыс. руб. По расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 92 тыс. руб. По расчетам с бюджетом на сумму 21 тыс. руб. в части налога на добавленную стоимость. Прочая кредиторская задолженность отсутствует. По авансам, полученным от клиентов 940 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице 5.3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

На отчетную дату оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 4 и в Таблице 7, сформированной в специализированной программе «1С:

Таблица 4 - Оценочные обязательства, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	11	(11)	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	11	(11)	-	-

V. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

1. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В 2022 г. выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 6 166 тыс. руб.

Таблица 5 - Выручка от реализации товаров (работ, услуг) (без НДС, акцизов и аналогичных платежей), тыс. руб.:

Вид деятельности	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Услуги коммерческого представительства, инсталляция и техническое обслуживание оборудования, административные услуги	6.166	33.027
Итого:	6.166	33.027

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества, представлен ниже:

1) поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;



- 2) поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- 3) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 4) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- 5) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 6) поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- 7) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 8) курсовые разницы положительные, в том числе по расчетам в у.е.;
- 9) прочие доходы.

Таблица 6 - Прочие доходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Восстановление резерва по отпуску	-	-
Безвозмездная передача материалов	-	-
Резерв по неиспользованному отпуску	-	-
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Резервы по премиям	-	373
Корректировка по билетам	-	-
Прочие доходы	2	-
Итого:	2	373

2. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Для целей учета расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием работ, услуг, они были классифицированы на прямые и косвенные.

К прямым расходам отнесены:

- заработная плата производственного персонала;
- отчисления на социальные нужды производственного персонала;
- услуги субподрядных и сторонних организаций, связанные с выполнением работ;
- накладные расходы, связанные с выполнением работ;
- материальные затраты.

Все остальные расходы (коммерческие, управленческие), осуществленные в 2022 году, признаются косвенными расходами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 10 – Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Расходы по обычным видам деятельности	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	152	14.048
Бухгалтерские и консультационные услуги	4.143	5.280
Командировочные расходы	-	1.388
Аренда офиса	-	-
Расходы по аренде авто	-	630
Резерв на оплату отпусков и премий	-	42
Добровольное медицинское страхование	-	217
Услуги связи	-	248
Представительские расходы	-	267
Расходы на выставке и другие события	1.114	-
Расходы по содержанию автомобиля	-	140
Услуги переводчика	-	-
Страхование ответственности	159	180
Расходные материалы	-	5
Услуги сторонних организаций	-	33
Юридические услуги	-	359
Прочие расходы на содержание офиса	-	13
Расходы на амортизацию	-	-
Итого:	5.567	22.850

Прочие расходы:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование заемных денежных средств;
- услуги банка;
- проценты по кредитам и займам
- сбор за загрязнение окружающей среды сверх норм;
- суммы НДС, начисляемого при безвозмездной передаче товаров (работ, услуг);
- суммы НДС, не подлежащего вычету из бюджета и включению в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг);
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами, представлены ниже:

Таблица 11 - Прочие расходы, тыс. руб.:

Наименование	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Резерв по премиям		-
Резерв по неиспользованному отпуску	-	-
Услуги банка	355	755
Прочие расходы	-	10
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	13
Недостача при инвентаризации	-	-
Проценты по кредитам и займам	-	-
Пени по налогам	-	-
Курсовые разницы	-	-
Безнадежные долги	-	-
Итого:	355	778

3. Расчеты по налогу на прибыль (увязка финансового результата с налоговой базой и расшифровка налоговых активов и обязательств)

Текущий налог на прибыль за 2022 год представлен следующим образом:

Таблица 12 - Налог на прибыль, тыс. руб.:

Показатели	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	246	1.059
Условный расход по налогу на прибыль	49	212
Постоянные налоговые активы:	29	330
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Итого		
Изменение отложенных налоговых активов	-	(74)
Итого текущий налог на прибыль	78	469

VI. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 13 – Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид операций	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2022 г.	Признано расходов/доходов в 2022 г.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2022
1.	Джон Бин Технолоджис АБ (John Bean Technologies AB)	Швеция	Джон Бин Технолоджис АБ (John Bean Technologies AB) имеет 100 % общего количества голосов Общества	100%	-	Оказание услуг	№б/н от 02.01.2015	634	5.052	6.694
2.	Джон Бин Технолоджис SpA (John Bean Technologies SpA)	Италия	Общества являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации	-	-	Оказание услуг	№б/н от 02.01.2017	7	-	-
3.	Прайм Эквипмент Груп, ЛЛС (Prime Equipment Group LLC)	США	Общества являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации	-	-	Оказание услуг	№б/н от 12.2020	-	-	(1.128)
4	Джи Би Ти Фуд & Дэйри Системс Би. Ви. (JBT Food & Dairy Systems B.V.)		Общества являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации	-	-	Оказание услуг	-	-	1.114	1.337

Руководитель _____ Зайцева Евгения Викторовна

17 февраля 2023 года