

10. ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КОМПАНИИ ООО «КРОСС Технологии» за 2022 год

10.1. Краткая характеристика деятельности Компании.

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

1.1. Продукция (товары, услуги), производимые предприятием, отрасль промышленности, рынки реализации продукции.

Основной предмет деятельности ООО «КРОСС Технологии» (далее - Компания) оптовая торговля расходными материалами для обслуживания трубопроводов и работы технического характера на территории Российской Федерации.

Компания создана в 2009 году, зарегистрирована по юридическому адресу: 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича, д.6, этаж 3, комната 29. Офис находится по адресу: 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича, д.6, этаж 3, комната 29 в арендованном помещении (до 30.04.2022 договор аренды № 49а-2021 от 01.06.2021, с 01.05.2022 - № 85а-2022 от 01.05.2022 с ООО Фирма «Белоснежка-чайка»).

1.2. Уставный капитал компании.

Компания является коммерческой организацией, созданной в форме Общества с ограниченной ответственностью и зарегистрированной в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1097746493822.

Участниками Общества являются: Максимчук Александр Анатольевич (50%) и Городецкий Михаил Александрович (50%).

Размер уставного капитала Общества составляет 200000,00 рублей (Двести тысяч рублей 00 коп.) и по состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал оплачен (внесен) участниками в полном размере.

1.3 Численность компании (ПБУ 4/99, п.31)

По состоянию на 31 декабря 2022 года среднесписочная численность сотрудников Компании составила 13 (тринадцать) человек.

1.4 Филиал ООО «КРОСС Технологии» в г. Туапсе, открытый 21.09.2020, закрыт и снят с учета 26.05.2022.

1.5 Основные покупатели материалов, услуг

Основными заказчиками расходных материалов и услуг в течение 2022 года являлись следующие компании:

1. ООО «Кроношпан»
2. АО «Газпромнефть-МНПЗ»
3. АО «Концерн Росэнергоатом»
4. АО «РНПК»
5. ПАО «Славнефть-ЯНОС»
6. ООО СК «Промизоляция»

В течение отчетного периода выручка от продажи покупателям составила 146500 тыс. руб. (без НДС), в т. ч. от оптовой продажи - 65298 тыс. руб., от работ и услуг - 81202 тыс. руб.

10.2. Информация об учетной политике Компании.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности. (ПБУ 4/99, п.25)

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. При формировании учетной политики на отчетный год, руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Способы оценки основных средств.

Стоимость основных средств отражается в учете по первоначальной оценке исходя из фактических затрат по их приобретению и приведению в состояние готовности. Учет основных средств ведется по инвентарным карточкам.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации. В налоговом учете амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с ст.259 НК РФ.

Переоценка основных средств на начало отчетного периода не проводилась.

Лимит отнесения объектов к основным средствам - 100000,00 рублей

2.4. Способы оценки нематериальных активов.

Оцениваются по цене приобретения.

Амортизация осуществляется линейным методом.

2.5. Способы оценки материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

2.7. Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99, п.20)

Общехозяйственные расходы учитываются обособленно в отчетности и отражаются как управленческие расходы.

2.8. По состоянию на 31.12.2022 создан резерв по сомнительной долгам по ООО «Комбит Инжиниринг» в размере 10 000 000,00 рублей (Десять миллионов рублей 00 коп.)

Резерв по отпускам на конец 2022 года не создавался.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. В балансе в составе «Прочие оборотные активы» отражаются расходы, учитываемые на сч. 97.

2.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности.

10.3. Основные средства

На 31 декабря 2022 года Общество имеет на своем балансе основные средства по остаточной стоимости в сумме 5184,0 тыс. руб.

Движение объектов, учитываемых в составе основных средств Компании отражено в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

10.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2022 года у Общества в бухгалтерском учете числится НМА («Разработка компаундов») первоначальной стоимостью 1854,50 тыс. руб. полностью амортизированный. Имеются незаконченные операции по приобретению НМА (затраты по разработке «Веб-сайта») на сумму 72,00 тыс. руб.

10.5. Займы и кредиты

На 01.01.2022 имелась задолженность по краткосрочным займам на сумму 5004,0 тыс. руб. В отчетном году привлекались краткосрочные займы на сумму 15101,0 тыс. руб., погашены полностью в сумме 20105,0 тыс. руб. Остатка по непогашенным займам на конец отчетного года нет.

10.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества отражена в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу

В общей сумме Дебиторской задолженности основные (тыс. руб.):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Задолженность покупателей и заказчиков	21324,0	46276,0
Задолженность поставщиков и подрядчиков	2403,0	1730,0
Переплата бюджету	1137,0	388,0
Прочие	26682,0	27370,0
Резерв по сомнительным долгам	(10000,0)	(10000,0)
Итого:	41546,0	65764,0

10.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена в Пояснении 5 к балансу (тыс. руб.)

В общей сумме кредиторской задолженности основные:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	597,0	25565,0
<u>Задолженность перед покупателями и заказчиками</u>	<u>240,0</u>	<u>25,0</u>
Задолженность перед бюджетом	4663,0	4486,0

Прочие	1138,0	70,0
Займы	-	5004,0
Итого:	<u>6638,0</u>	<u>35150,0</u>

10.8. Состав затрат на производство (форма № 2 стр. 2120, 2210, 2220)

Состав затрат на производство в 2022 году раскрыт в Пояснении 6 к бухгалтерскому балансу (тыс. руб.)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Материальные затраты	30823,0	35150,0
Затраты на оплату труда	44752,0	39854,0
Отчисления на социальные нужды	7580,0	6702,0
Амортизация	2099,0	1650,0
Прочие затраты	23512,0	27773,0
Фактическая себестоимость проданных товаров	28810,0	41936,0
Итого:	<u>137576,0</u>	<u>153065,0</u>

10. 9. Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

Прочие доходы за 2022 г. и 2021 г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Курсовые разницы	6290,0	1784,0
Доходы от покупки валюты	185,0	62,0
Доход от продажи иностранной валюты	261,0	5010,0
Доход от продажи основных средств	583,0	792,0
Прочие	428,0	45,0
Итого:	<u>7747,0</u>	<u>7693,0</u>

Прочие расходы за 2022 г. и 2021 г. (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Курсовые разницы	5887,0	1743,0
Убыток от покупки валюты	303,0	50,0
Расходы на услуги банков	654,0	582,0
Прочие	2885,0	2047,0
Убыток от продажи иностранной валюты	277,0	5028,0
Итого:	<u>10006,0</u>	<u>9450,0</u>

10.10.ПБУ 18

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода сформированы, в основном, за счет разницы

начисления амортизации основных средств.

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода сформированы за счет разницы в начислении амортизации по основным средствам.

10.11. Условные факты хозяйственной деятельности, признаваемые таковыми в соответствии с ПБУ 8/98 и требующие раскрытия в годовой финансовой отчетности и/или соответствующих корректировок в 2022 году.

К условным фактам можно отнести Решение Арбитражного суда г. Москвы в отношении:

ООО «Комбит Инжиниринг», где исковое заявление удовлетворено, ответчик находится под процедурой банкротства и ООО «КРОСС Технологии» включен в реестр кредиторов.

10.12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год судебных исков, претензий к ООО «КРОСС Технологии» нет.

10.13. Аффилированные лица

Аффилированным лицом для Общества является генеральный директор Бойко Сергей Борисович - согласно трудовому договору в 2022 году произведены выплаты заработной платы в сумме 3358,0 тыс. руб. Участниками Общества являются:

Максимчук Александр Анатольевич, в 2022 году выплачены дивиденды в сумме 2000,0 тыс. руб. (НДФЛ удержан)

Городецкий Михаил Александрович, в 2022 году выплачены дивиденды в сумме 3000,0 тыс. руб. (НДФЛ удержан).

10.14 Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату

доллар США = 70,3375 рублей;

ЕВРО = 75,6553 рублей.

10.15. Генеральный директор (ПБУ 4/99, п.31)

На основании Протокола № 1 от 07.10.2021 двух Участников Общества продлены полномочия Генерального директора на Бойко Сергея Борисовича

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бойко С.Б.

Веселова Е.Н.