

**10. ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КОМПАНИИ
ООО «СААБ РАДАР МАСТЕР»
за 2022год.**

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 «СААБ РАДАР МАСТЕР» (далее – Компания) поставка, монтаж и пуско-наладочные работы, реализация системы измерения уровня нефти SAAB TRL/2, ультразвуковых расходомеров Controlotron на территории Российской Федерации. Компания создана в 2003 году в форме закрытого акционерного общества. В 2018 г. Компания изменила организационно-правовую форму на общество с ограниченной ответственностью. На отчетную дату Компания зарегистрирована по юридическому адресу 111033, г. Москва, Золоторожский Вал, дом 34, стр.1, комн.7Б. Офис находится по адресу: 111033, г. Москва, Золоторожский Вал, дом 34, стр.1, комн.7Б в арендованном помещении (Договор аренды № 431/22-34.6 от 15.06.2022 с ООО "ФИНКОМ")

1.2. Акционерный капитал компании.

Компания является коммерческой организацией, созданной в форме Общества с ограниченной ответственностью и зарегистрированной в Едином государственном реестре юридических лиц за № 5177746164899

Единственным Учредителем Общества является Синицын Игорь Станиславович. Размер уставного капитала Общества составляет 60000, 00 (Шестьдесят тысяч рублей) и по состоянию на 31 декабря 2022 года, Уставный капитал оплачен (внесен) учредителем в полном размере.

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. года численность сотрудников Компании составила 17 (семнадцать) человек.

1.4 Обособленное подразделение Общества - нет

1.5 Основные покупатели оборудования, услуг

Основным покупателями оборудования в течение 2022 года являлись компании:

1. ТЗК «Шереметьево»
2. РН Морской терминал Туапсе
3. Ильский НПЗ
4. ООО НПП «Авиатрон»
5. РПК «Высоцк-Лукойл»
6. Белэлектромонтаж
7. ОАО АК «Транснефть»

В течение отчетного периода продажи покупателям составили 158028,7 тыс. руб. включая НДС 25889,2 тыс. руб.

в т. ч.

- по монтажу прочего инженерного оборудования 61512,0 тыс. руб.
и 96512,7 тыс. руб. от продаж оборудования и товаров.

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 начислялась линейным способом в соответствии с ст.259 НК РФ.

Переоценка основных средств на начало отчетного периода не проводилась.

Лимит отнесения объектов к основным средствам в бухгалтерском учете – 100,0 т. 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 и амортизационные отчисления признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году.

2.8 Резерв сомнительной дебиторской задолженности формируется по итогам годовой инвентаризации по решению инвентаризационной комиссии. По состоянию на 31.12.2022 выявлена сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем создан резерв в сумме 20625,0 тыс.руб

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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. (к долгосрочной задолженности - свыше 12 месяцев)

10.3. Основные средства

На 31 декабря 2022 года Общество имеет на своем балансе основные средства по остаточной стоимости в сумме 537,0 тыс. руб.

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

Помимо объектов собственных основных средств, Общество арендует объекты в виде офисных помещений по адресам: 111033, г. Москва, Золоторожский Вал, дом 34, стр.1, комн.7Б

, а также складские помещения по адресу: Московская обл., г. Истра, ул. Советская, д.45.

10.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2022 года Общество имеет на своем балансе нематериальные активы по остаточной стоимости в сумме 1902,0 тыс. руб. – Информационная система "УЧЕТ"(ПО TankOil)

10.5. Займы и кредиты

В отчетном году не привлекались займы

Непогашенных кредитов и займов на конец периода нет.

10.6. Финансовые вложения :

На начало года (01.01.22) у Общества имелись долгосрочные финансовые вложения в УК дочерней компании в сумме 408,0 тыс. руб.,

На конец отчетного периода (31.12.2022) в связи с ликвидацией Общества долгосрочные финансовые вложения в УК дочерней компании в сумме 408,0 тыс. руб. списаны

10.7. Дебиторская задолженность

В общей сумме Дебиторской задолженности основные:

Задолженность покупателей и заказчиков	33497,5 тыс. руб.
Авансы выданные	2149,0 тыс. руб.
Прочие	86390,5 тыс. руб.

10.8. Кредиторская задолженность

В общей сумме кредиторской задолженности основные:

Авансы полученные	4603,0 тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2487,0 тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом	7960,0 тыс. руб.
Прочие	423,0 тыс. руб.

10.9. Обеспечения обязательств полученные и выданные

На 31.12.22 обеспечение обязательств перед заказчиками, от которых получены авансы, Компания не имеет. Поручительства за третьих лиц не выдавались.

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

	2021	2022
Материальные затраты	67836,0	7377,0
Фактич.себестоимость продан.товаров	66688,0	40505,0
Затраты на оплату труда	42971,0	37160,0
Отчисления на социальные нужды	7363,0	6237,0
Амортизация	908,0	678,0
Прочие затраты	42187,0	36375,0
Итого (тыс. руб.)	227953,0	128332,0

10. 11. Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

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

	2022	2021
Курсовые разницы	15372,0	3618,0
Доходы от покупки валюты	3060,0	4463,0
Прочие	7,0	2,0
Итого	18439,0	8083,0

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

	2022	2021
Услуги банка	309,0	330,0
Расходы связанные с реализацией ОС	-	-
Курсовая разница	14200,0	5150,0
Убыток от покупки валюты	-	4477,0
		-
Прочие	9095,0	4547,0
Списание дебиторской задолженности	400,0	1442,0
Отчисления в оценочные резервы	2000,0	3497,0
Итого (тыс.руб)	26004,0	19443,0

10.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

В соответствии с п.13 указанного ПБУ Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2022 к условным активам можно отнести дебиторскую задолженность, по которой имеются судебные решения, но ответчики находятся под процедурой банкротства. Это:

- ООО «Комбит Инжиниринг» с суммой долга 48047,2

ООО «Сааб Радар Мастер» включен в реестр кредиторов.

10.13. ПБУ 18

Отложенные налоговые активы сформированы в основном за счет разницы в начислении амортизации по основным средствам.

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

Постоянные налоговые активы связаны с расходами не принимаемыми для целей налогообложения прибыли в виде отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты, социальных выплат, курсовых разниц.

10.14. События после отчетной даты.

Судебных исков в сторону Общества не было.

Решение о выплате дивидендов после отчетной даты не принималось.

10.15. Аффилированные лица

Аффилированными лицами для Общества являются:
- Генеральный директор Общества Шварцман Ольга Игоревна с 29.01.18. Согласно трудового договора произведены выплаты заработной платы

единственный участник – Сеницын Игорь Станиславович начислены и выплачены дивиденды в 2022 -8000,0 тыс. руб. (НДФЛ с данной суммы удержан)

- ООО «Комбит Про», в котором Сеницын Игорь Станиславович владеет 51% уставного капитала. ООО «Комбит Про», в отчетном периоде являлся в отношении общества покупателем с оборотом 3602,4 тыс.руб. и поставщиком с оборотом 1740,0 тыс.руб. Информация о связанных сторонах приведена в текстовых пояснениях к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде совет директоров не создавался.

10.16. Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату.

1 доллар США = 70,3375 рублей;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

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

На основании приказа № 30-21-П от 01.12.21 о **продлении полномочий генерального директора Шварцман Ольга Игоревна** утверждена

на пост Генерального директора Компании сроком на один год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шварцман Ольга Игоревна

Щигорева Ольга Николаевна