



Общество с ограниченной ответственностью «КАТРОСА РЕАКТИВ»

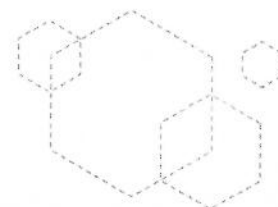
Юридический адрес: 119435, город Москва, улица Малая Пироговская, дом 13, строение 1, эт 3, пом II, ком 1-8

Фактический адрес: 119435, город Москва, улица Малая Пироговская, дом 13, строение 1, эт 3, пом II, ком 1-8

Адрес для писем: 119435, г. Москва, ул. Малая Пироговская, д. 13, стр.1, офис 314

ИНН 7727594448, КПП 770401001, ОГРН 1067759749804

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ» за 2022 год**



1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КАТРОСА РЕАКТИВ"
Юридический адрес	119435, г. Москва, ул. Малая Пироговская, д. 13, строение 1, этаж 3, пом. II, ком. 1-8
Почтовый адрес	119435, г. Москва, ул. Малая Пироговская, д. 13, стр. 1, офис 314
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля оптовая химическими продуктами ОКВЭД 46.75
Размер уставного капитала	10 000 (Десять тысяч) рублей
Учредители	Олейникова Мария Вячеславовна 67% Гринин Павел Михайлович 33%
Исполнительный орган	Генеральный директор Гринин Павел Михайлович
Среднесписочная численность работников за 2022 год	41 (Сорок один) человек
Адреса зарегистрированных обособленных подразделений	Обособленное подразделение ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ»: 142712, Московская обл, городской округ Ленинский, деревня Горки, территория Каширское шоссе, километр 31-й, строение 233 Обособленное подразделение Склад непищевой спиртосодержащей продукции ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ»: 142712, Московская обл, городской округ Ленинский, деревня Горки, территория Каширское шоссе, 31-й километр, строение 233, склад, назначение: нежилое, этаж 2, комната № 12 (S=103,5 кв.м.)
Сведения о лицензиях	Закупка, хранение и поставки спиртосодержащей непищевой продукции № 773НП0010658 от 19.08.2021 Дата начала действия лицензии 19.08.2021 Дата окончания действия лицензии 17.12.2024

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена за период с 1 января по 31 декабря 2022 года в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими нормативными документами, устанавливающими правила составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ» утверждена приказом № 25 от 30.12.2021.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом, переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется как ожидаемый срок использования исходя из технической документации, рекомендаций производителей и ожидаемого износа, зависящего от режима эксплуатации.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимость не превышает 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ. По месту нахождения обособленных подразделений налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

3. Нематериальные активы

В связи с получением Свидетельства на товарный знак и в соответствии с приказом ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ» № 7/1 от 24.05.2019 был введен в эксплуатацию с 24 мая 2019 года нематериальный актив – Товарный знак Catrosa № 713282.

Так как анализ применимости НМА не выявил предсказуемых ограничений по его использованию, срок полезного использования товарного знака – бессрочный, амортизация НМА не производится.

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в Таблице 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация), представлена в Таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. Финансовые вложения

ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ» предоставило беспроцентные займы:

- ООО «КАВИНА» по договору № 1 от 07.06.2019, остаток непогашенного займа на 31.12.2022 – 106 818 тыс. руб.;

- ООО «ЛАВАРСАН» по договору № 4 от 29.12.2020, остаток непогашенного займа на 31.12.2022 - 23 200 тыс. руб.;

- ООО «САШИРА» по договору № 05/07-2022 от 05.07.2022, остаток непогашенного займа на 31.12.2022 – 2 100 тыс. руб.;

- ООО «КВ ВАЙН» по договору № 25/04-3 от 25.04.2022, остаток непогашенного займа на 31.12.2022 – 70 тыс. руб.;

- ООО «МАНСУРОВСКИЙ» по договору № 13/08 от 13.08.2021, по состоянию на 31.12.2022 займ полностью погашен.

Поступления процентов за размещение краткосрочных депозитов в банках за 2022 год составили 4 134 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 не формировался.

8. Расходы на продажу

Информация о расходах на продажу представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. Информация об операциях в иностранной валюте

Курс валют ЦБ РФ, действовавшие на отчетные даты составления бухгалтерской отчетности:

31.12.2022 – 75,6553 руб. за 1 EUR; 70,3375 руб. за 1 USD; 98,9492 руб. за 10 CNY;

31.12.2021 – 84,0695 руб. за 1 EUR; 74,2926 руб. за 1 USD; 116,503 руб. за 10 CNY;

31.12.2020 – 90,6824 руб. за 1 EUR; 73,8757 руб. за 1 USD; 113,119 руб. за 10 CNY.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счета учета финансовых результатов за 2022 год, составила:

Доходы – 56 371 тыс.руб.	Расходы – 102 031 тыс.руб.
--------------------------	----------------------------

10. События после отчетной даты (31.12.2022)

В соответствии с протоколом № 20 Общего собрания участников ООО «КАТРОСА РЕАКТИВ» от 01.03.2023 принято решение о выплате дивидендов за счет чистой прибыли 2022 года в размере 219 292 159,52 рублей пропорционально долям участников Общества.

Генеральный директор

Гринин П.М.

Главный бухгалтер

Носонова Т.А.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Период за 2022г.	Период за 2021г.	Поступило		Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2022г. за 2021г.	за 2022г. за 2021г.	4 472 23 582	- (410)	- 410	(5 576) (4 238)	- -	- -	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
				54 125 30 953	(17 665) (13 849)					58 597 54 125	(23 241) (17 677)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период за 2022г.	Период за 2021г.	Изменения за период		На конец
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240 5250			7 664 28 835	(3 192) (5 253)	(4 472) (23 582)

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5260	-	2 240
Склад производственный МО, Ленинский р-н, д. Пуговичино	5261	-	2 240
Уменьшение стоимости объектов основных средств в в том числе:	5270 5271	- -	- -

5. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 691	10 577
Расходы на оплату труда	5620	74 927	62 611
Отчисления на социальные нужды	5630	12 387	10 451
Амортизация	5640	5 576	4 238
Прочие затраты	5650	49 239	63 339
Итого по элементам	5660	153 820	151 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	332 405	625 774
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 305)	(3 560)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	478 920	773 430