

**10. ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КОМПАНИИ
ООО «СААБ РАДАР МАСТЕР»
за 2023 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 «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

До 29.06.2023г. единственным Учредителем Общества являлся Сеницын Игорь Станиславович. С 29.06.2023 учредителями общества являются Шварцман Ольга Игоревна и Максимчук Александр Анатольевич
Размер уставного капитала Общества составляет 60000, 00 (Шестьдесят тысяч рублей) и по состоянию на 31 декабря 2023 года, Уставный капитал оплачен (внесен) учредителями в полном размере.

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

По состоянию на 31 декабря 2023г. года численность сотрудников Компании составила 16 (шестнадцать) человек.

1.4 Обособленное подразделение Общества - нет

1.5 Основные покупатели оборудования, услуг

Основным покупателями оборудования и услуг в течение 2023 года являлись компании:

1. Синтек
2. РН Морской терминал Туапсе
3. Усть Луга Ойл
4. КТК-Р
5. ОАО АК «Транснефть»

В течение отчетного периода продажи покупателям составили 231813,2 тыс. руб. включая НДС 38461,5 тыс. руб.

в т. ч.

- по монтажу прочего инженерного оборудования 72304,8 тыс. руб.
и 159508,4 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.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100,0т.руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Учет основных средств ведется по инвентарным карточкам. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет МЦ04

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.259НК РФ.

Переоценка основных средств на начало отчетного периода не проводилась.

Лимит отнесения объектов к основным средствам в бухгалтерском учете – 100,0т. 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, лимит не устанавливается, срок использования не более 12 месяцев.

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 31.12.2023 выявлена сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем создан резерв в сумме 25625,0 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. Долгосрчные 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 2023 года Общество имеет на своем балансе основные средства по остаточной стоимости в сумме 347,0 тыс. руб.(офисная техника)

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.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» общество как малое предприятие не применяет.

10.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2023 года Общество имеет на своем балансе нематериальные активы по остаточной стоимости в сумме 1571 тыс. руб. –Информационная система "УЧЕТ"(ИО TankOil)

10.5. Займы и кредиты

В отчетном году привлекались краткосрочные займы в размере 3000,0 тыс руб

66.03, Краткосрочные займы

3 000 000,00 3 000 000,00

Непогашенных кредитов и займов на конец периода нет.

10.6. Финансовые вложения :

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.23 в сумме 1500,0 тыс.руб представляют собою непогашенные займы юр.лиц., а также 23620,0 тыс .руб непогашенные займы физ.лиц.

10.7. Дебиторская задолженность

62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	33 803 530,39	224 605 188,09	193 991 003,15	64 417 715,33	
60.32, Расчеты по авансам выданным (в у.е.)		21 147 512,53		21 147 512,53	
60.02, Расчеты по авансам выданным	2 149 662,80	90 590 362,95	76 106 899,82	16 633 125,93	
76.ВА, НДС по авансам и предоплатам выданным		818,25	2 291 358,01	8 169 064,98	5 878 525,22
63, Резервы по сомнительным долгам	20 625 000,00		5 000 000,00		25 625 000,00
Прочие					
68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	126 287,12	6 941 625,00	6 941 625,00	126 287,12	
68.04.1, Расчеты с бюджетом	2 350 814,12	755 417,50	6 179 186,00	6 982 522,00	2 230 315,12
68.08, Налог на имущество	2 134,00				2 134,00
68.10, Прочие налоги и сборы	102 489,40	25 749,00	69 479,40	58 759,00	
69.01, Расчеты по социальному страхованию	8 761,84			8 761,84	
69.02.2, Накопительная часть трудовой пенсии	6 486,40			6 486,40	
69.02.7, Обязательное пенсионное страхование	1 138,06			1 138,06	
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	263,82			263,82	
70, Расчеты с персоналом по оплате труда		47 033 860,63	46 900 821,18	133 039,45	
71, Расчеты с подотчетными лицами		423 215,34	5 645 767,41	5 209 956,85	86 721,28
73, Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 250 000,00	26 450 000,00	4 080 000,00	23 620 000,00	74 126,06

76.22, Расчеты по претензиям (в валюте)	31 394 603,58				31 394 603,58
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	34 658,88				34 658,88
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	51 113 066,59	13 969 476,43	7 160 487,78	58 135 079,24	213 024,00

186533,0 тыс. руб. ,
В т.ч. по не завершенным судебным разбирательствам с ООО «Комбит Инжиниринг» 79441,8 тыс.руб

10.8. Кредиторская задолженность

В общей сумме кредиторской задолженности основные:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 486 786,41	97 030 776,08	101 885 402,42		7 341 412,75
62.02, Расчеты по авансам полученным		5 268 606,78	17 008 118,76	13 172 693,61		1 433 181,63
62.32, Расчеты по авансам полученным (в у.е.)		561 120,77	561 120,77	1 964 816,28		1 964 816,28
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	920 587,55		2 397 375,37	2 751 629,94	566 332,98	
68.02, Налог на добавленную стоимость		7 237 801,13	46 099 704,21	43 161 057,21		4 299 154,13
68.04.1, Расчеты с бюджетом	2 350 814,12	755 417,50	6 179 186,00	6 982 522,00	2 230 315,12	1 438 254,50
68.07, Транспортный налог		2 584,00				2 584,00
68.10, Прочие налоги и сборы		58 759,0		0		58 759,0
68.32, НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-94 109,85	676 000,00	676 000,00		-94 109,85
71, Расчеты с подотчетными лицами		423 215,34	5 645 767,41	5 209 956,85	86 721,28	74 126,06
76.09, Прочие расчеты с разными	51 113 066,59		13 969 476,43	7 160 487,78	58 135 079,24	213 024,00

дебиторами и
кредиторами

Задолженность перед бюджетом

5704,6 тыс. руб.

Прочие

287,2 тыс. руб.

10.9. Обеспечения обязательств полученные и выданные

На 31.12.23обеспечение 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)

	2023	2022
Материальные затраты	8177,0	7377,0
<i>Фактич.себестоимость продан.товаров</i>	<i>79868,0</i>	<i>40505,0</i>
Затраты на оплату труда	46524,0	37160,0
Отчисления на социальные нужды	7588,0	6237,0
Амортизация	521,0	678,0
Прочие затраты	259916,0	36375,0
Итого (тыс. руб.)	168669,0	128332,0

10. 11. Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

Прочие доходы за 2023г. и 2022г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах).

	2022	2023
Курсовые разницы	15372,0	8476,0
Доходы от покупки валюты	3060,0	16639,0
Прочие	7,0	1142,0
Итого	18439,0	26257,0

Прочие расходы за 2023 г. и 2022 г. (стр. 2350 отчета о финансовых результатах).

	2022	2023
Услуги банка	309,0	278,0
Расходы связанные с реализацией ОС	-	-
Курсовая разница	14200,0	2057,0
Убыток от покупки валюты	-	16639,0
		-
Прочие	9095,0	1314,0

Списание дебиторской задолженности	400,0	
Отчисления в оценочные резервы	2000,0	5000,0
Итого (тыс.руб)	26004,0	25288,0

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 (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2023 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 на дату формирования бухгалтерской отчетности 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
- Зам.Генерального директора Максимчук Александр Анатольевич, Согласно трудового договора произведены выплаты заработной платы

единственный участник до июля 2023 – Синицын Игорь Станиславович начислены и выплачены дивиденды в 2023 -5000,0 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 6461,1 тыс.руб. и поставщиком с оборотом 1828,9 тыс.руб..
- ООО «Кросс Технологии», в котором Маскимчук А.А. владеет 50% уставного капитала
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 = 89.6883 рублей;
1 ЕВРО = 99,1919 рублей.

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

На основании протокола общего собрания участников общества № 1 от 20.11.2023 продлены полномочия генерального директора Шварцман Ольга Игоревна на пост Генерального директора Компании сроком на один год.

Генеральный Директор



Шварцман Ольга Игоревна

Щигорева Ольга Николаевна