

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРИКОН»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крикон».

Юридический адрес: 192219, Санкт-Петербург, ул. Мельничная, дом № 8, лит Л, оф.617
Место нахождения организации (фактический адрес): 192219, Санкт-Петербург, ул. Мельничная, дом № 8, лит Л, оф.617

Дата регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 27.10.2010, свидетельство 78 №7883205.

ОГРН 1107847359740.

ИНН/КПП: 7839433329/781101001

Уставный капитал общества составляет 400 000 (Четыреста тысяч) рублей.

Основным видом деятельности ООО «Крикон» в 2023 году является: Организация перевозок грузов (ОКВЭД 52.29)

Среднегодовая численность работающих в ООО «Крикон» в 2023 году составила 32 человека.

ООО «Крикон» является средним предприятием.

Участниками являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью **«Крикон Сервисиз Б.В.»**, учрежденная по законодательству Нидерландов, зарегистрированная 30 сентября 2010 года в Коммерческом Реестре Торговой Палаты Нидерландов за номером 50681427, с местом нахождения по адресу: Руигевелден 3, 4664RG Лепелстраат, имеющая долю в уставном капитале Общества в размере - 2,425 %.

- Компания **«Крикон Груп Б.В.»**, учрежденная по законодательству Нидерландов, зарегистрированная 20 августа 2010 года в Коммерческом Реестре Торговой Палаты Нидерландов за номером 50655698, с местом нахождения по адресу: Руигевелден 3, 4664RG Лепелстраат, имеющая долю в уставном капитале Общества в размере - 0,075 %.

- **Корнилов Иван Сергеевич**, гражданин Российской Федерации, пол мужской, дата рождения: 15 апреля 1981 года, паспорт 40 04 429820, выдан 20 Отделом Милиции Выборгского Района Санкт-Петербурга 13 сентября 2003 года, код подразделения 782-020, зарегистрирован по месту жительства по адресу: г. Санкт-Петербург, Василеостровский район, Малый Проспект Васильевского Острова, дом 64, корпус 1, строение 1, квартира 249, имеющий долю в уставном капитале Общества в размере 97,5 %

Конечным бенефициаром является гражданин РФ – **Корнилов Иван Сергеевич**.

Дочерних и зависимых организаций нет.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Корнилов Иван Сергеевич. Протокол внеочередного общего собрания участников № 8 от 15 января 2021г., продление полномочий -Протокол внеочередного общего собрания участников от 06.12.2022г.

Генеральный директор избирается Собранием Участников сроком на 3 года.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Основные положения учетной политики на 2023 год:

В целях бухгалтерского учета

1.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

1.2. Регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике;

1.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 6/2020: альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов;

1.4. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

1.5. Амортизация объектов основных средств.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;

1.9. Учет приобретения материалов.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» (п. 5 ФСБУ 6/2020). Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются одновременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

1.10. Единица учета материалов.

Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;

1.11. Доходы.

Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве доходов по обычным видам деятельности;

1.12. Оценочные обязательства по выплате отпускных. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка, с увеличением на сумму соответствующих страховых взносов.

1.13. Формы бухгалтерской отчетности: Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

1.14. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением

1.15. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В целях налогового учета

1.16. При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета

1.17. Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

1.18. Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

1.19. Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

1.20. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

1.21. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде

1.22. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

1.23. Амортизационная премия не применяется.

1.24. Формирование резервов

1.25. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

1.26. Резерв по сомнительным долгам организация формирует.

1.27. Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

1.28. Резерв на оплату отпусков организация формирует.

1.29. Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

1.30. Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

Применение ПБУ 18/02.

1.31 Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом:

- налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости;

- Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Организация самостоятельно относит информацию (показатели) об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях к существенным или несущественным исходя как из величины, так и характера этой информации. Несущественной является информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2023 год

3.1. Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.2. В отчетном периоде поступления основных средств составили 11731,00 тысяч рублей.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года – 9239,00 тыс. руб. Процент износа основных средств составляет – 75 %.

3.3. Дебиторская задолженность.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками.

Наиболее существенными в дебиторской задолженности покупателей и заказчиков являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	STS ASIA LTD	53842,00	24,5
2.	KRICON LOJSTIK	53332,00	24,3
3.	Kricon Baltics OU	32115,00	14,61
4.	ООО «СИБУР ХОЛДИНГ»	16011,00	7,29
5.	ООО «ЭФЭМДЖИ ТРАНСПОРТ СЕРВИС»	11426,00	5,20
6.	Прочие дебиторы	53032,00	24,10
	Итого:	219758,00	100 %

В общей сумме дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) – 30948,61 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам формировался.

3.4. Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1	STS LOGISTICS (HK) LTD	502 892,00	51,88
2	KRICON LOJSTIK HIZMETLERI IC VE DIS TICARET A.S	381 891 ,00	39,4
3	SARVAN	39 015 ,00	4,02
4	ООО «РУСКОН»	17 892 ,00	2
5	ООО «Грузовой двор»	8 912 ,00	1
6	Прочие кредиторы	18 760,00	1,7
	Итого:	969 362,00	100%

3.5. В 2023 году ООО «КРИКОН» выдало займы:

1. Договор № 1210/2023 от 12.10.2023 1 000,00 тыс. руб. ООО "АЛГА КЕМИКАЛС". По состоянию на 31.12.2023 года займ погашен в полном объеме.

2. Договор № ДЗ-КМ-02/23 от 06.02.2023 5 000,00 тыс. руб. ООО "МОРЛЕ". По состоянию на 31.12.2023 года займ погашен в полном объеме.

3.6. ООО «КРИКОН» в 2023 году займы и кредиты не получал.

3.7. Доходы, которые за отчетный период не зачислены в счет прибылей и убытков, отсутствуют.

3.8. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

3.9. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.11. Выручка без налога на добавленную стоимость по видам деятельности в 2023 году составила 3 213, 73 тысяч рублей и включает в себя:

- Доходы от продажи услуг – 1 600,37 тыс. руб.

- Доходы от продажи покупных товаров – 1 613,36 тыс. руб.;

3.12. Прочие доходы за 2023 г. включают в себя следующие составляющие:

Прочие доходы и расходы	Сумма (руб.)
Курсовые разницы	396 575 692,63
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 227 528,68
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 668 953,20
Итого	401 472 174,51

3.13. Прочие расходы за 2023 г. включают в себя следующие составляющие:

Прочие доходы и расходы	Дебет
Курсовые разницы	357 613 310,80
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 403 432,25
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 345 358,07
Расходы на услуги банков	7 524 360,74
Итого	372 886 461,86

Налог на прибыль за 2023 году составил: 11237,00 тыс. рублей.

3.14 Общество арендует офисное помещение, стоимость складывается из годовой суммы арендной платы и составляет 2 195,41 тыс. рублей

4. Связанные стороны

Перечень участников:

Таблица № 1

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	Компания «Крикон Груп Б.В.»	Учредитель	0,075 %	-
2	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРИКОН СЕРВИСИЗ Б.В."	Учредитель	2,425 %	-
3	Корнилов Иван Сергеевич, физическое лицо, гражданин РФ	Учредитель	97,5 %	-

2. Операции между связанными сторонами

Перечень связанных сторон	Перечень операций со связанными сторонами	
	Наименование операции	Сумма за 2023 год
Компания «Крикон Груп Б.В.» доля 0,075%	Нет	-
Учредитель ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРИКОН СЕРВИСИЗ Б.В." Нидерланды доля 2,425%	нет	-
Корнилов Иван Сергеевич, физическое лицо, гражданин РФ	нет	

Вознаграждение управленческого персонала за 2023 г. составило 1 592,56 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу, премии и т.п. В состав управленческого персонала входит генеральный и исполнительный директор.

5. Судебные дела и претензионные споры

Дата начала разбирательства (спора)	Истец / Ответчик	Содержание претензии	Сумма иска (претензии)	Перспектива разрешения разбирательства (спора)
2019	Истец ООО «Ириус-Консалт» Ответчик ООО «Крикон»	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг	1341626	14 июля 2022 года Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20.02.2023 по делу № А56-129697/2019 оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения

6. Прочая информация

5.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. отсутствовали.

Распространение коронавирусной инфекции Covid'19, а также обстоятельства, связанные со сложившейся геополитической обстановкой (СВО) не оказывали существенного влияния на деятельность предприятия и не имели последствий для ООО «КРИКОН».

5.3. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
М. П.



Корнилов И.С.