

10. ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КОМПАНИИ ООО «КРОСС Технологии» за 2024 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 31.03.2023 договор аренды № 85а-2022 от 01.05.2022, с 01.04.2023 - 119а-2023 от 01.04.2023 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 2024 года Уставный капитал оплачен (внесен) участниками в полном размере.

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года среднесписочная численность сотрудников Компании составила 14 (четырнадцать) человек.

1.4 Основные покупатели материалов, услуг

Основными заказчиками расходных материалов и услуг в течение 2024 года являлись следующие компании:

1. ООО «Нефтехимремонт»
2. АО «Газпромнефть-МНПЗ»
3. ПАО "Нижнекамскнефтехим"
4. АО «РНПК»
5. ПАО «Славнефть-ЯНОС»
6. ООО СК «Промизоляция»

В течение отчетного периода выручка от продажи покупателям составила 141791,0 тыс. руб. (без НДС), в т. ч. от оптовой продажи – 53068,0 тыс. руб., от работ и услуг – 88723,0 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 31.12.2024 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 2024 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.

2.8. 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 2024 года Общество имеет на своем балансе основные средства по остаточной стоимости в сумме 5200,0 тыс. руб.

10.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2024 года Общество имеет на своем балансе нематериальные активы: «Разработка компаундов» (полностью амортизированный) и «Веб-сайт» по остаточной стоимости на 8,00 тыс. руб.

10.5. Займы и кредиты

На 01.01.2024 задолженность по краткосрочным займам отсутствовала. В отчетном году привлекались краткосрочные займы на сумму 21150,0 тыс. руб., погашены в сумме 21150,0 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность отсутствует

10.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024 составляет 73243,0 тыс.руб

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Задолженность покупателей и заказчиков	21222,0	29535,0
Задолженность поставщиков и подрядчиков	854,0	13777,0
Переплата бюджету	2210,0	2264,0
Прочие	26792,0	27667,0
Резерв по сомнительным долгам	(10000,0)	(10000,0)
Итого:	41078,0	73243,0

10.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 составляет 19748,0 (тыс. руб.)

В общей сумме кредиторской задолженности основные:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3738,0	13682,0
<u>Задолженность перед покупателями и заказчиками</u>	-	137,0
Задолженность перед бюджетом	2757,0	5684,0
Прочие	45,0	245,0
Займы	42,0	-
Итого:	6582,0	19748,0

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

Состав затрат на производство в 2024 году составляет 132396,0(тыс. руб.)

<u>2023</u>	<u>2024.</u>
-------------	--------------

Материальные затраты	28666,0	47910,0
Затраты на оплату труда	36334,0	33802,0
Отчисления на социальные нужды	6420,0	6435,0
Амортизация	2672,0	2842,0
Прочие затраты	17185,0	16550,0
Фактическая себестоимость проданных товаров	17792,0	24857,0
Итого:	109069,0	132396,0

10. 9. Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

Прочие доходы за 2023 г. и 2024 г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Курсовые разницы	436,0	311,0
Доходы от покупки валюты	-	-
Доход от продажи иностранной валюты	6196,0	-
Доход от продажи основных средств	1000,0	-
Прочие	1787,0	194,0
Итого:	9419,0	505,0

Прочие расходы за 2023 г. и 2024 г. (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Курсовые разницы	396,0	307,0
Убыток от покупки валюты	131,0	-
Расходы на услуги банков	479,0	357,0
Прочие	1474,0	2366,0
Убыток от продажи иностранной валюты	6220,0	-
Итого:	8700,0	3030,0

10.10. ПБУ 18

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 2023 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

Аффилированными лицами для Общества являются::

Максимчук Александр Анатольевич, в 2024 году выплачены дивиденды в сумме 1000,0 тыс. руб. (НДФЛ удержан)

Городецкий Михаил Александрович, в 2024 году выплачены дивиденды в сумме 1000,0 тыс. руб. (НДФЛ удержан).

10.14 Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату

доллар США = 101,6797 рублей;

ЕВРО = 106,1028 рублей.

Генеральный директор (ПБУ 4/99, п.31)

На основании договора купли продажи доли в Уставном капитале от 19.12.2024 произошла смена участника общества. Вместо Городецкого М.А. участником общества стала Ардзинба М.А., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ ООО «Кросс Технологии» от 10.01.2025

На основании Протокола № 8 от 19.12.2024 Участников Общества произошла смена Генерального директора .
Генеральным директором назначен Плыткевич Евгений Михайлович.

Генеральный директор



Плыткевич Е.М.