

ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ КОМПАНИИ
ООО «КРОСС Технологии» за
2025г

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кросс Технологии» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Кросс Технологии» и пояснения к ней составлены с учетом принципа непрерывности деятельности.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

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. 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича д. 6, этаж 3, комн. 29. Офис находится по адресу: 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича д. 6, этаж 3, комн. 29

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 является Максимчук Александр Анатольевич и Ардзинба Маргарита Анатольевна

Размер уставного капитала Общества составляет 200000, 00 (Двести тысяч рублей 00 коп.) и по состоянию на 31 декабря 2025 года Уставный капитал оплачен (внесен) участником в полном размере.

1.3 Численность компании

1.4 По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность сотрудников Компании составила **12 (двенадцать) человек.**

1.5 Обособленное подразделение Общества – нет

1.6 Основные покупатели материалов, услуг

Основными покупателями расходных материалов в течение 2025 года являлись следующие компании:

1. НКНХ (Нижнекамскнефтехим)
2. НАК «АЗОТ»
3. РНПК
4. СК «Промизоляция»
5. Славнефть -ЯНОС

В течение отчетного периода выручка от продажи покупателям составили 287 286,0 тыс. руб. (без

НДС), в т. ч. от оптовой продажи – 211417,0 тыс. руб., от услуг – 62082,0 тыс. руб. прочие -13787,0 т.руб.

Информация об учетной политике Компании.

1.1. 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. Суммы составляющие менее 5% суммы основного показателя, считаются не существенными.

1.2. Способы оценки основных средств.

Актив удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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 забалансовом счете 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.

1.3. Способы оценки нематериальных активов.

Оцениваются по цене приобретения. Лимит стоимости для отнесения к НМА не устанавливается. Амортизация осуществляется линейным методом.

1.4. Способы оценки материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, срок использования не более 12 месяцев.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

1.5. Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

1.6. 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.

1.7. Резерв сомнительной дебиторской задолженности формируется по итогам годовой инвентаризации по решению инвентаризационной комиссии

По состоянию на 31.12.2025 выявлена сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем существует резерв в сумме 10 000,0 тыс. руб.

Резерв по отпускам на конец 2025 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.

1.8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности.

1.9. Поскольку Общество является малым предприятием и не подлежит аудиторской проверке, на основании пункта 51 ФСБУ 4/2023 годовая отчетность, начиная с отчетности за 2025, формируется в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности (текстовые).

Основные средства

На 31 декабря 2025 года Общество имеет на своем балансе основные средства по остаточной стоимости в сумме 3352,0 тыс. руб.

Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года Общество не имеет на своем балансе нематериальные активов

Займы и кредиты

Непогашенных кредитов и займов на конец периода нет.

Финансовые вложения:

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют. Выданные займы заемщиками возвращены.

Дебиторская задолженность

В общей сумме Дебиторской задолженности основные:

Задолженность покупателей и заказчиков	43237,0 тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	56789,00 тыс.руб
Переплата бюджету	3434,0 тыс. руб.
Прочие	577,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества
В общей сумме кредиторской задолженности основные:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	19856,0 тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом	11774,0 тыс. руб.
Прочие	9253,0 тыс. руб.

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

Состав затрат на производство

	2025	2024
Материальные затраты	165385,0	72767,0
Затраты на оплату труда	34073,0	33802,0
Отчисления на социальные нужды	6962,0	6435,0
Амортизация	2186,0	2842,0
Прочие затраты	17458,0	16451,0
Итого:	226064,0	132396,0

Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

Прочие доходы за 2025г. и 2024 г. (стр.2320, 2340 отчета о финансовых результатах)

	2025	2024
Курсовые разницы	0	4,0
Проценты полученные	1969,0	160,0
Прочие внереализационные доходы	137,0	38,0
Итого (тыс. руб.)	2106,0	202,0

Прочие расходы за 2025 г. и 2024 г. (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

	2025	2024
Курсовые разницы	9,0	-
Проценты к уплате	685,0	204,0
	-	
Расходы на услуги банков	310,0	357,0
Прочие	4004,0	2723,0
Итого	5008,0	3284,0

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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 31.12.2025 к условным активам можно отнести дебиторскую задолженность, по которой имеются судебные решения, но ответчики находятся под процедурой банкротства:

- ООО «Комбит Инжиниринг» с суммой долга 26564,6 руб.

ООО «Кросс Технологии» включен в реестр кредиторов.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2024 год (тыс.руб.)	2025 год (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6666	58639
2		Налог на прибыль в т.ч.	(1670)	(15091)
2.1	2411	• Текущий налог на прибыль	(1670)	(15091)
2.2	2412	• Отложенный налог на прибыль	0	0
3	2460	Прочее	0	
4	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.2- стр.3)	4996	43548

События после отчетной даты.

Судебных исков в сторону Общества не было.

Решение о выплате дивидендов на дату бухгалтерской отчетности за 2025 не принималось.

Аффилированные лица

Аффилированным лицом для Общества является

- Участникам Общества - в 2025 году выплачены дивиденды за 2024 в сумме 4 000 000,00 руб. (налоги удержаны)

Генеральный директор Общества с 20.12.2024 года – Плыткевич Евгений Михайлович - согласно трудового договора произведена выплата заработной платы

Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату.
Доллар США = 78,2267 рублей;
ЕВРО = 92,0938 рублей.

Генеральный директор

На основании решения № 8 от 19.12.2024 приказ №10-24-К от 20.12.2024 пост Генерального директора Компании с 20 декабря 2024года занимает Плыткевич Евгений Михайлович

Генеральный директор

Плыткевич Е.М.