Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	33	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(24)
	5110	за 2020г.	33	(17)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(21)
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	33 113	(19 086)	5 990	(105)	73	(3 748)	-	-	-	39 708	(22 761)
	5210	за 2020г.	27 848	(15 481)	5 369	(105)	63	(3 668)	-	-	-	33 113	(19 086)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	27 662	(18 272)	5 707	(105)	73	(3 185)	-	-	-	33 975	(21 384)
	5211	за 2020г.	22 835	(15 141)	4 933	(105)	63	(3 193)	-	-	-	27 662	(18 272)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	2 292	(623)	154	-	-	(318)	-	-	-	2 446	(941)
	5212	за 2020г.	2 194	(336)	98	-	-	(286)	-	-	-	2 292	(623)
Сооружения	5203	за 2021г.	1 258	(124)	-	-	-	(121)	-	-	-	1 258	(245)
	5213	за 2020г.	1 258	(3)	-	-	-	(121)	-	-	-	1 258	(124)
Здания	5204	за 2021г.	1 562	(52)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 562	(103)
	5214	за 2020г.	1 562	-	-	-	-	(52)	-	-	-	1 562	(52)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	339	(16)	129	-	-	(73)	-	-	-	468	(89)
	5215	за 2020г.	-	-	339	-	-	(16)	-	-	-	339	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 395	3 591	(943)	(5 990)	53
	5250	за 2020г.	2 969	11 759	(5 964)	(5 369)	3 395
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 694	4 694	3 688
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	12 855	-	12 855	2 758 834	(2 719 305)	(14)	-	X	52 384	(14)	52 370
	5420	за 2020г.	7 894	-	7 894	2 882 722	(2 877 760)	-	-	X	12 855	-	12 855
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	12 855	-	12 855	938 823	(899 294)	(14)	-	-	52 384	(14)	52 370
	5421	за 2020г.	6 678	-	6 678	959 988	(953 811)	-	-	6 114	12 855	-	12 855
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	900 478	(900 478)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	66	-	66	951 744	(951 809)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	919 442	(919 442)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	1 150	-	1 150	970 888	(972 038)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	102	(102)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	54 692	-	114 645	-	(54 143)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	86 119	-	54 198	-	(86 752)	-	-	-	-	-	115 193	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	112 193	-	-	-	-	-	1 127	-	54 692	-
	5531	за 2020г.	80 133	-	-	-	(80 133)	-	-	-	-	-	112 193	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	54 651	-	2 189	-	(54 135)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	2 925	-	54 186	-	(2 460)	-	-	-	-	-	2 705	-
Прочая	5513	за 2021г.	41	-	262	-	(8)	-	-	-	-	-	54 651	-
	5533	за 2020г.	3 062	-	12	-	(4 160)	-	-	-	-	-	295	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 127	-	41	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	54 692	-	114 645	-	(54 143)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020г.	86 119	-	54 198	-	(86 752)	-	-	X	-	-	115 193	-
										X	1 127	-	54 692	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	65 539	135 022	4	(70 033)	-	-	-	-	130 532
	5580	за 2020г.	75 940	61 497	-	(73 025)	-	-	1 127	-	65 539
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	76	123 634	-	(28)	-	-	-	-	123 681
	5581	за 2020г.	73 087	7	-	(73 019)	-	-	-	-	76
авансы полученные	5562	за 2021г.	61 481	663	-	(61 481)	-	-	-	-	663
	5582	за 2020г.	-	61 481	-	-	-	-	-	-	61 481
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 982	2 207	-	(1)	-	-	-	-	6 188
	5583	за 2020г.	2 853	9	-	(7)	-	-	1 127	-	3 982
кредиты	5564	за 2021г.	-	8 519	4	(8 523)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	65 539	135 022	4	(70 033)	-	X	-	-	130 532
	5570	за 2020г.	75 940	61 497	-	(73 025)	-	X	1 127	-	65 539

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	899 132	952 679
Расходы на оплату труда	5620	27 156	17 647
Отчисления на социальные нужды	5630	4 609	3 956
Амортизация	5640	3 751	3 671
Прочие затраты	5650	10 016	9 201
Итого по элементам	5660	944 664	987 154
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 215
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	944 664	988 369

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 651	11 197	(3 166)	-	9 683
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «Химтех»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Химтех» за 2021 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Химтех»

Краткое наименование: ООО «Химтех»

Сведения о регистрации:

26 апреля 2011 года ООО «Химтех» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746333693.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника Общества № 4 от 10 октября 2016 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 129626 Москва Маломосковская ул. д. 22 строение 1 комната 53 (этаж 3)

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Рукавишников Александр Владимирович на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества:

Тугова Наталия Викторовна.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Волков Александр Михайлович	100%	100

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Производство прочих химических продуктов

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 9 чел.;

за предыдущий год составила 9 чел.;

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий, кроме лицензии на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

ООО «Химтех» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2020г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2021 год были внесены изменения по учету запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражались перспективно.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, **отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет **5% к общему итогу валюты баланса.**

Основные средства

В 2021 голу ООО «Химтех» продолжало применять ПБУ 6/01.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании **рекомендаций завода-изготовителя и технических условий.**

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу по-прежнему **отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов**. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является **номенклатурный номер.**

Затраты по заготовке и доставке материалов и товаров, предназначенных для продажи, до склада, производимые до момента их передачи в производство или продажи, включаются **в стоимость материалов и товаров.**

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются **по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).**

На конец отчетного периода проводится проверка на обесценение запасов и формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи готовой продукции и выручка от реализации услуг по переработке давальческого сырья**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90, субсчет 90-7.

Управленческие расходы списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Машины и оборудование	от 25 месяцев до 121 месяца
Сооружения	от 125 месяцев
Здания	от 363 месяцев

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.4 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
НИЦ «Курчатовский институт-ИРЕА»	7718013432	89 881	01.03.2022	стр. 1230	нет	
АО «ГОЗНАК»	7813252159	20 584	31.01.2022	стр. 1230	нет	
ООО «ИнтОргЛюкс»	7706308745	1 728	30.01.2022	стр. 1230	нет	
ООО «Химическая компания ЛИК»	5049020783	936	04.02.2022	стр. 1230	нет	уплаченный аванс
Итого		113 128		**стр. 1230**	**нет**	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**33 411**	**54 283**	**25 002**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	**161**	**327**	**39**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	33 250/ 395 500 EUR	53 956/ 595 000 EUR	24 963/ 360 000 EUR
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:			
Депозиты			
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**33 411**	**54 283**	**25 002**

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019г.
Доллар США			
ЕВРО	84,0695	90,6824	69,3406

3.6 Кредиты и займы

На начало и конец отчетного периода заемные средства отсутствовали. В июле 2021 года был получен кредит на сумму 8 518 579,35 рублей, который был погашен через месяц. Проценты, уплаченные за использование кредита, составили 4 450,90 рублей.

3,7 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Дополнительная информация
LLC INDUSTRIAL FIELDS LIMITED		121 750	28.02.2022	стр. 1520	
ООО «ИнтОргЛюкс»	7706308745	1 796	28.02.2022	стр. 1520	
АО «Гознак»	7813252159	663	15.01.2022	стр. 1520	полученный аванс
Итого		124 209			

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам;
- на премирование по итогам работы за год.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

3.9 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

В 2020 году ограничения, связанные с введением карантина из-за распространения коронавирусной инфекции, привели к некоторому уменьшению выручки предприятия. Это было связано с неравномерностью поставок исходного сырья от иностранного поставщика. Информация об объемах продаж продукции (работ) представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство прочих химических продуктов	2021	1 052 665	918 771	133 894
	2020	1 022 494	971 376	51 118
Итого:	2021	1 052 665	918 771	133 894
	2020	1 022 494	971 376	51 118

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Реализация прочего имущества		520
Продажа валюты	4 089 175	7 553 737
Курсовые разницы	10 108	45 859
Безвозмездно полученное имущество	84	84
Прочие внереализационные доходы	11 832	28 526
Итого:	**4 111 199**	**7 628 726**

3.10 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Амортизация	347	317
Расходы на заработную плату	19 652	11574
Страховые взносы	3 247	2458
Материальные расходы	823	773
Прочие расходы	1 733	1769
Итого:	**25 802**	**16891**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Расходы на продажу	91	102
Итого:	**91**	**102**

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Себестоимость прочего имущества		235
Курсовые разницы	10 967	31 791
Расходы на услуги банков	947	1 523
Расходы на продажу валюты	4 084 350	7 546 623
Прочие внереализационные расходы	14 051	48 663
Итого:	**4 110 315**	**7 628 835**

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 117 149 тыс. руб. В 2020 году налоговая прибыль составила 32 886 тыс. руб..

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

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

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	108 888	20%	21 811	Расход по налогу на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	117 149	20%	23 430	Текущий налог
Налогооблагаемые временные разницы	- 8 095	20%	-1 619	Отложенный налог на прибыль

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2021 году (с учетом страховых взносов) составила 9 695 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
Оплата труда	2 297	2 070
Премии	5 485	5 710
Отчисления с оплаты труда	1 271	1 421
Ежегодный оплачиваемый отпуск	642	466
ИТОГО:	**9 695**	**9 667**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:

- Волков Александр Михайлович, гражданин Российской Федерации.

В 2021 году ему были выплачены промежуточные дивиденды за 2021 год в размере 46 994 118 руб.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событию после отчетной даты, способному оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которое имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относится выплата дивидендов за 2021 год единственному участнику Общества в размере 32 677 906 рублей.

К событиям после отчетной даты относится также введение санкций против РФ. Непосредственно ООО «Химтех» под санкции не попало. ПАО Сбербанк, в котором у ООО «Химтех» имеет расчетный и валютный счета, попал под санкции, но в отношении него нет блокирующих мер, поэтому для его клиентов пока ничего не изменилось.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий от введения санкций на деятельность компании отчетного года.

Генеральный директор А.В. Рукавишников

30.03.2022