

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наименование организации: ООО «БалтХим»

Юридический адрес организации: 195248 С-Петербург, Ириновский пр-т д.1 лит. Н, помещение 1-Н № 68

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 34 чел.

Численность работающих на отчетную дату: 35 чел.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Бессонов Александр Евгеньевич

Объемы продаж продукции, товаров:

- От реализации товаров – 1 616 318 тыс.р.
- От реализации продукции собственного производства – 326 699 тыс.р.

Чистая прибыль за 2021 год: 90 797 тыс.р.

Состав прочих доходов и расходов в тыс.р.:

- Доход.
  1. Списание кредиторской задолженности 191 тыс. руб.
  2. % по депозитам и займам 884 тыс. руб.
  3. Прочие доходы 129 тыс. руб.
  4. Курсовые разницы 320 тыс.руб.
- Прочие расходы
  1. % по кредитам и займам 2 949 тыс. руб.
  2. Услуги банка 373 тыс.руб.
  3. Резервы 6 046 тыс.руб.
  4. Списание дебиторской задолженности 35 тыс.руб.
  5. Прочие расходы 731 тыс.руб.
  6. Курсовые разницы 407 тыс.руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на хозяйственное состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Решения о прекращении деятельности по отдельным сегментам в отчетном периоде не принимались.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском учёте предприятия применяется ПБУ-18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Во временных разницах учитывается резерв отпусков 6 463 тыс.руб., основные средства 1 106 тыс.руб.

### Отдельные положения Учетной политики.

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

2. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
3. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
4. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.
5. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.
6. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
7. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
8. В том случае, если по состоянию на отчетную дату сумма резерва по сомнительным долгам не превышает уровень существенности, резерв не создается.
9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").
10. Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.
11. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.
12. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
13. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
  - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
  - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.Свернуто показываются прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

Генеральный директор

Бессонов А.Е.

Главный бухгалтер

Некрасова Д.А.