ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УХП-АМДОР»
ЗА 2022 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «УХП-АМДОР» за 2022 год.

1. Основным видом деятельности ООО «УХП-АМДОР» является производство адгезионных присадок к битуму и эмульгаторов катионных битумных эмульсий, ингибиторов коррозии.

2. Официальными дилерами ООО «УХП-АМДОР» являются предприятия: ТОО «СтройТоргАлматы» Р. Казахстан, г. Астана; OLA International Co Ltd Польша, ООО «СТРОЙТЕХНОЛОГИИ» г. Ростов-на-Дону.

3. Потребителями продукции ООО «УХП-АМДОР» являются предприятия дорожно-строительной сферы, нефте-газодобывающие, перерабатывающие компании. Среди них: (АО «Свердловскавтодор» г. Екатеринбург, АО «Татавтодор», Р. Татарстан, АО «Асфальт» г. Благовещенск, ООО «Армбитум» г. Армавир, ООО «Газпром добыча Оренбург» г. Оренбург, ТОО «СтройТоргАлмата» г. Нурсултан).

4. Отчетность предприятия ведется на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н), а также Налоговым Кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства РФ.

5. Согласно п.11 Учетной политики сроки полезного использования объектов основных средств определяются по: производственным объектам, объектам, работающим в условиях агрессивной среды и других ненормальных условиях, объектам, бывшим в употреблении иными собственниками.

6. Согласно п.12 Учетной политики амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

7. Согласно п.17 Учетной политики учет материальных ценностей производится по фактической себестоимости, включая все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

8. Согласно п.20 Учетной политики материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, учитываются обособленно на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».

9. Согласно п.21 Учетной политики проверка на обесценение запасов проводится в соответствии с методикой, разработанной организацией самостоятельно на дату проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

10. Согласно п.22 Учетной политики уровень существенности, для проведения теста на обесценения запасов, составляет 5% от строки 1210 Бухгалтерского баланса за предшествующий финансовый год.

11. Согласно п.23 Учетной политики, в случае признания обесценения существенным формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

12. Согласно п.24 Учетной политики создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

13. Согласно расчету теста на обесценение, резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году не формируется (уровень существенности не превышен).

14. Согласно п.27 Учетной политики определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

15. На основании норматива образования безвозвратных отходов при транспортировке сырья – сырое таловое масло (ЛТМ) расходы списываются на счет 91 «Прочие расходы».

16. Инвестиционный актив

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся

объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

16.1 В первоначальную стоимость инвестиционного актива включаются:

- стоимость части здания, подлежащего сносу;
- разработка проектно-сметной документации;
- экспертиза промышленной безопасности;
- прочее.

16.2 Стоимость части здания, подлежащего сносу, определяется пропорционально площади приобретаемых объектов, на основании технического паспорта здания.

16.3 Установить, что в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

16.4 Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 10 000 (Десять тысяч) рублей.

16.5 Установить, что распределение затрат по объектам инвестиционного актива производится пропорционально стоимости отдельного объекта в общей стоимости инвестиционного актива.

16.6 Установить, что затраты по инвестиционному активу капитализируются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в течение периода строительства, с последующим отнесением на счет 01 «Основные средства».

*Пункт 16 применяется к ИА приобретенному в 2013 году.

17. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные компанией. В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете». Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень типовых форм утвержден приказом генерального директора № 91 от 28.12.2012г. (Приложение № 1), приказом генерального директора № 103 от 25.09.2019г. (Приложение № 1).

18. Первичные документы, применяемые для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, утверждены приказом генерального директора № 91 от 28.12.2012г. (Приложение № 2), приказом генерального директора № 103 от 25.09.2019г. (Приложение № 2).

19. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, кредитов и иных заемных средств, отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся, без предварительного их учета как расходов будущих периодов.

20. Первичные учетные документы, поступающие от контрагентов, принимаются в той форме, которая утверждена у контрагента, с заполненными обязательными реквизитами в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

21. Протоколом № 44 Общего Собрания участников ООО «УХП-АМДОР» от 15.08.2022г. принято решение о распределении чистой прибыли за 2021 финансовый год в сумме 50 088 830,42 (Пятьдесят миллионов восемьдесят восемь тысяч восемьсот тридцать рублей) рубля 42 копейки. Выплачены дивиденды в адрес UCP Chemicals AG в сумме 23 792 195,21 (Двадцать три миллиона семьсот девяносто две тысячи сто девяносто пять) рублей 21 копейка (в том числе налог на прибыль с дивидендов – 1 252 220,00 рубля) и в адрес ООО «АМДОР» в сумме 25 044 415,21 (Двадцать пять миллионов сорок четыре тысячи четыреста пятнадцать) рублей 21 копейка.

22. Финансовая аренда (Лизинг). Стоимость лизингового имущества отражается на счете 08 «Капитальные вложения». Его первоначальная стоимость равна сумме всех лизинговых платежей по договору лизинга (без НДС), в том числе выкупная стоимость. При включении лизингового имущества в состав основных средств, сформированная стоимость отражается на счете 01 «Основные средства».

22.1 Срок полезного использования равен сроку договора (п.20 ПБУ 6/01, п. 8 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга).

22.2 Амортизация начисляется линейным способом. Расходы по амортизации списываются на счет 25 «Общепроизводственные расходы» и/или счет 44 «Коммерческие расходы».

22.3 По окончании действия договора лизинга, при выкупе имущества по отдельному договору купли-продажи, отражается приобретение нового ОС или МПЗ, в зависимости от величины выкупной стоимости.

*Пункт 22 применяется для договоров лизинга, заключенных до 01.01.2022г.

23. Операционная аренда (Аренда помещений). Предметом договоров аренды помещений является аренда офисных складских помещений. Срок аренды не превышает 12 месяцев. По данному виду аренды организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Затраты по операционной аренде списываются в расходы в том периоде, в котором они образованы

24. Просроченной кредиторской задолженности нет.

25. Резерв по сомнительным долгам не формируется, так как сумма несущественная.

26. Прочие доходы. Положительные курсовые разницы – 14 829 741,70 рублей (-я); услуги банка – 823 588,34 рублей (-я).

27. Прочие расходы. Отрицательные курсовые разницы – 24 810 527,72 рублей (-я); услуги банка – 5 482 649,51 рублей (-я).

28. Полученных и выданных обеспечений нет.

29. Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

30. В соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и в соответствии с Учетной политикой создано оценочное обязательство – резерв под предстоящие отпуска.

31. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

31.1. Переоценка основных средств не производится.

31.2. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования.

32. Согласно п.11.13 Учетной политики проверка на обесценение основных средств проводится в соответствии с методикой, разработанной организацией самостоятельно на дату формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 31 декабря.

33. Установить, что уровень существенности, для проведения теста на обесценения основных средств, составляет 5% от строки 1150 Бухгалтерского баланса за предшествующий финансовый год.

34. По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется отчуждение (погашение) в течении 12 месяцев после отчетной даты.

35. Общество не имеет филиалов и представительств.

36. Основной вид деятельности в 2022 году, как и в предыдущие годы, является: производство адгезионных добавок к битумам, производство эмульгаторов катионных битумных эмульсий и ингибиторов коррозии (ОКВЭД 20.59.4).

37. Судебные разбирательства

37.1. У Общества отсутствуют судебные иски, в которых оно выступает в качестве Ответчика.

37.2. У Общества есть судебные иски, в которых Общество выступает в качестве Истца.

Дело	Сумма долга (руб.)	Сумма санкций (руб.)
А19-9607/2019	726 900,00	0,00
А60-2618/2021	1 240 014,00	858 028,64
А40-280537/2021	652 080,00	32 604,00
А45-15067/2019	1 211 840,00	303 967,00
А60-71332/2022	1 629 936,00	799 499,50
А60-23007/2019	491 107,60	151 614,62
А76-6539/2022	600 000,00	58 130,56
А71-8139/2021	2 098 800,00	66 045,70

38. Активы Общества не заложены.

39. У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

40. С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год. В результате перехода на указанные ФСБУ существенных изменений в бухгалтерском учете нет.

41. Обязательный аудит организации проводит ООО «Аудиторская фирма Налоговые экспертизы» ИНН 6662109674 ОГРН 1026605419125

42. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Ситуация в стране с распространением коронавирусной инфекции Covid-19 не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность организации в 2022 году.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛХИМПЛАСТ-АМДОР»

№ п/п	Показатель	Содержание
1	Полное фирменное наименование юр.лица	Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛХИМПЛАСТ-АМДОР»
2	Сокращенное наименование юр.лица	ООО «УХП-АМДОР»
3	Дата регистрации ОГРН ИНН	25.10.2005 1056601270868 6623024667
4	Устав (в новой редакции)	Зарегистрирован 12.08.2021г. ГРН 2216600908490
5	Юридический адрес	622051, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21
6	Адрес местонахождения	622051, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21
7	Среднесписочная численность (чел.)	77

43. Руководство и Участники Общества

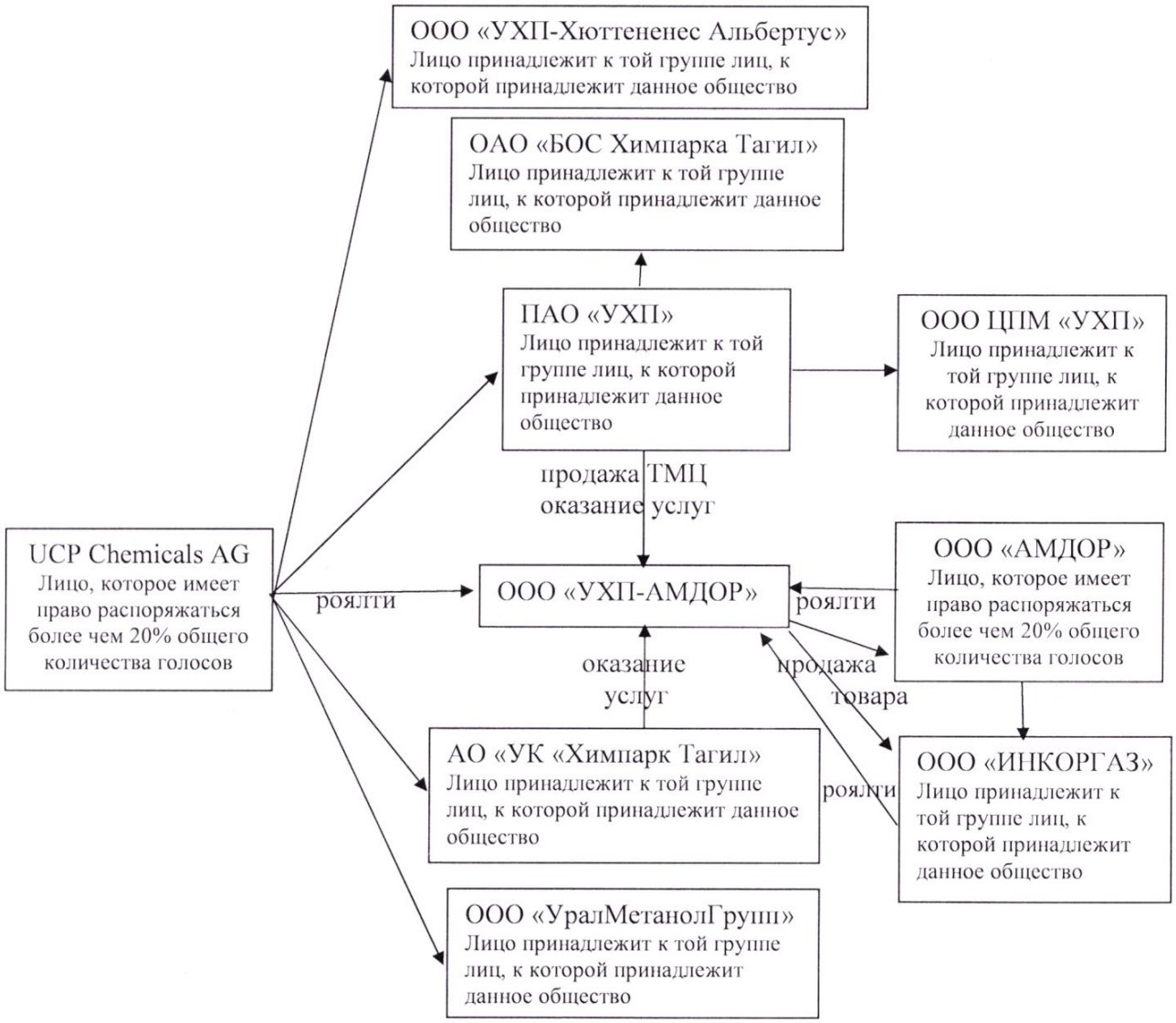
№ п/п	Наименование	Местонахождение	Основание
1	Бедрик Михаил Георгиевич	Свердловская обл., г. Нижний Тагил	Лицо осуществляет полномочия генерального директора
2	Баранова Лариса Васильевна	Свердловская обл., г. Нижний Тагил	Лицо осуществляет полномочия главного бухгалтера
3	АО «УЦП Кемикалс АГ» (UCP Chemicals AG) ИНН 09-474/4950 FN 136896v	Штубенринг 18/5. 1010 г. Вена, Австрия Почтовый адрес:123022. г.Москва, Красная Пресня, 31	Данное лицо имеет право распоряжаться 50% уставного капитала
4	ООО «АМДОР» ИНН 7811749932 ОГРН 1207800099660	192007, г.Санкт-Петербург, ул. Дудко, д.3, лит. Ц, пом. 9-Н, оф.1	Данное лицо имеет право распоряжаться 50% уставного капитала

Юридические лица, являющиеся собственниками организации

Наименование учредителя	Участники	Конечные бенефициары
ООО «АМДОР» ИНН 7811749932 ОГРН 1207800099660 Доля владения – 50%	Болдырев Анатолий Васильевич – 10% Болдырев Вадим Анатольевич – 35% Болдырев Александр Вадимович – 55%	Болдырев Анатолий Васильевич – 5% Гражданство – РФ Болдырев Вадим Анатольевич – 17,5% Гражданство – РФ Болдырев Александр Вадимович – 27,5% Гражданство – РФ

АО «УЦП Кемикалс АГ» (UCP Chemicals AG) ИНН 09-474/4950 FN 136896 v Доля владения – 50%	Aleger Fulis Beteiligungs AG – 42,5% Ландштрассе 60, 9490 Вадуц, Лихтенштейн	Гердт Александр Эммануилович – 21% Гражданство - РФ
	ТВ Fulis Management GmbH – 40,0% Ландштрассе 60, 9490 Вадуц, Лихтенштейн	Томас Богданович – 20% Гражданство - Австрия
	Q-CAP HOLDINGS LTD – 7,4% Халим Бей 7, 3045 Лимассол, Кипр	Q CAPITAL AG – 3,7% Ротусштрассе 21, CH-6331 Хюненберг, Швейцария

44. Информация по связанным сторонам



Оборот по связанным сторонам

Наименование стороны	Поставщики (тыс.руб.)	Заказчики (тыс.руб.)
UCP Chemicals AG	107 150	0,00
ООО «АМДОР»	116 000	498 850
ООО «ИНКОРАЗ»	10 657	184 669
ПАО «УХП»	27 471	876
АО УК «Химпарк Тагил»	37 030	0,00
ООО ЦПМ «УХП»	278	0,00

45. Размер вознаграждения

Совет директоров (избран 29.04.2022 протоколом № 43 Годового общего собрания участников Общества)

1. Гердт Максим Александрович
2. Волкоморов Андрей Юрьевич
3. Гердт Игорь Александрович
4. Болдырев Анатолий Васильевич
5. Болдырев Александр Вадимович
6. Черемисинов Сергей Дмитриевич

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2022 году, в совокупности, составляет 10 298 189,62 рублей. Указанные суммы включают НДФЛ, страховые взносы.

46. Основные технико-экономические показатели работы ООО «УХП-АМДОР» за 2022 год

№ п/п	Основные показатели	Ед. изм.	2022	2021
1	Уставный капитал Общества	Тыс.руб.	16 000	16 000
2	Объем отгруженной продукции, работ и услуг	Тыс.руб.	1 728 198	1 555 045
	в т.ч. от основной деятельности	Тыс.руб.	1 723 124	1 483 757
3	Себестоимость отгруженной продукции, работ и услуг	Тыс.руб.	1 298 792	1 246 066
	в т.ч. от основной деятельности	Тыс.руб.	1 297 329	1 197 642
4	Прибыль до налогообложения	Тыс.руб.	166 409	125 579
5	Средства на оплату труда	Тыс.руб.	84 811	66 314
6	Численность работающих	Чел.	77	75
	в т.ч. ППП	Чел.	77	75
7	Среднемесячная заработная плата	Руб.	91 126	73 002

Выручка организации выросла на 173 123 тыс.руб. или на 11,13%. Себестоимость продукции выросла на 52 726 тыс.руб. или на 4,23%. Прибыль до налогообложения увеличилась на 40 830 тыс.руб. Среднемесячная заработная плата выросла на 18 124 руб. или на 24,82%.

47. Аналитическая записка
по производству, отгрузке и реализации товарной продукции
по ООО «УХП-АМДОР»

За 2022год выпущено товарной продукции на сумму 989 325 тыс. руб. в количестве 7 660,52413 тонн, что на 69 959 тыс. руб. больше и на 396,67837 тонн меньше, по сравнению с выпуском 2021 года.

Выпуск продукции по основной деятельности по кварталам 2021 – 2022гг.

Период	2022			2021		
	Тыс. руб.	%	Тонн	Тыс. руб.	%	Тонн
1 квартал	186 520	18,85	1 697,40	102 073	11,04	941,344
2 квартал	348 476	35,22	2 664,72313	359 513	39,31	2 991,9195
3 квартал	154 484	15,62	1 102,683	308 346	33,40	2 720,499
4 квартал	299 845	30,31	2 195,718	149 435	16,25	1 403,44
Итого	**989 325**	**100**	**7 660,52413**	**919 366**	**100**	**8 057,2025**

Выпуск по основным видам продукции 2022 год

Наименование продукта	Ед.изм.	Кол-во	Доля в общем объеме, %
Активатор «АМДОР-АМП марка А»	Тн	143,46	1,87
АФ «Амдор-ИК-АФ-2»	Тн	8,1	0,11
АФ «Амдор-ИК-АФ-1»	Тн	0,9	0,01
Латекс «Амдор-ЛК-64»	Тн	83,84	1,09
Ингибитор «Инкоргаз-21Т»	Тн	40,97	0,53
Ингибитор «Инкоргаз-111»	Тн	72,00	0,94
Ингибитор «Инкоргаз-112»	Тн	127,51	1,66
Ингибитор «Инкоргаз-112-25»	Тн	200,70	2,62
Ингибитор «Инкоргаз-112-М»	Тн	615,31	8,03
Ингибитор «Инкоргаз-114»	Тн	12,38	0,16
Ингибитор «Инкоргаз-116»	Тн	2,008	0,02
Ингибитор «Инкорсот-201»	Тн	0,76	0,01
Присадка «Амдор-9»	Тн	798,00	10,42
Присадка «Амдор-10»	Тн	1528,80361	19,96
Присадка Амдор-20Т	Тн	172,25	2,25
Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка А»	Тн	549,238	7,17
Эмульгатор «Амдор-ЭМ»	Тн	82,785	1,08
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-1»	Тн	613,88952	8,01
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3»	Тн	42,94	0,56
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3А»	Тн	788,64	10,29
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31»	Тн	65,8	0,85
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31Т»	Тн	363,4	4,74
Соэмульгатор «Амдор-ЭМ-С-3»	Тн	0,76	0,01
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3Т»	Тн	13,17	0,17
Добавка Амдор-ТС-1	Тн	528,445	6,89
Добавка Амдор-ТС-1-А	Тн	86,07	1,12
Добавка «Амдор-А»	Тн	4,86	0,06
Добавка «Амдор-ВД марка А»	Тн	5,985	0,07

Добавка «Амдор-12»	Тн	320,21	4,18
Присадка Амдор-20ТМ	Тн	387,34	5,12
ИТОГО		**7 660,52413**	**100**

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции (товаров) и оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам).

За 2022 год реализовано готовой продукции, товаров, работ и услуг на сумму 1 728 198 тыс. руб., в том числе:

Реализация по основным видам продукции

Наименование продукта	Количество (Тн)	Сумма (тыс.руб.)
Активатор «АМДОР-АМП марка А»	134,71	11 935
АФ «Амдор-ИК-АФ-2»	12,6	3 446
АФ «Амдор-ИК-АФ-1»	0,9	283
Латекс «Амдор-ЛК-64»	78,84	23 729
Ингибитор «Инкоргаз-21Т»	20,91	2 221
Ингибитор «Инкоргаз-111»	106,2	17 439
Ингибитор «Инкоргаз-112»	134,73	15 150
Ингибитор «Инкоргаз-112-25»	200,04	21 736
Ингибитор «Инкоргаз-112-М»	517,69	91 294
Ингибитор «Инкоргаз-114»	12,15	2 321
Присадка «Амдор-9»	916,56	166 224
Присадка «Амдор-10»	1 467,89361	285 033
Присадка Амдор-20Т	264,82	56 520
Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка А»	536,888	32 826
Эмульгатор «Амдор-ЭМ»	87,49	25 941
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-1»	591,59752	250 433
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3»	28,69	11 679
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3А»	809,3025	266 135
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31»	65,8	25 386
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31Т»	350,772	165 734
Соэмульгатор «Амдор-ЭМ-С-3»	0,76	388
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3Т»	25,08	9 020
Добавка Амдор-ТС-1	538,865	154 791
Добавка Амдор-ТС-1-А	76,76	13 811
Добавка «Амдор-А»	6,12	3 675
Добавка «Амдор-ВД марка А»	0,475	45
Добавка «Амдор-12»	301,78	44 806
Присадка Амдор-20ТМ	118,95	21 138
ИТОГО	**7 407,37363**	**1 723 124**

1. Коэффициент текущей ликвидности (покрытия долгов)

(показывает степень, в которой оборотные активы покрывают оборотные пассивы)

$К_1$ = стр. 1200 : (стр.1500-стр.1530-стр.1540)

$К_{1\ 31.12.2021}$ = 572940 / (403826-0-0) = 1,42

$К_{1\ 31.12.2022}$ = 598665 / (157678-0-0) = 3,79

2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами

(показывает какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных средств)

$К_2$ = (стр.1300 – стр.1100) : стр.1200

$К_{2\ 31.12.2021}$ = (355836 – 306294) / 572940 = 0,09

$К_{2\ 31.12.2022}$ = (437909 – 303051) / 598665 = 0,23

3. Коэффициент восстановления платежеспособности

(на период 6 месяцев)

$К_в$ = ($К_{131.12.2022}$ + 6 : 12*($К_{1\ 31.12.2022}$ – $К_{1\ 31.12.2021}$)) : 2

$К_{в\ 2022}$ = (3,79 + 6/12 * (3,79 – 1,42)) / 2 = 2,49

4. Коэффициент абсолютной ликвидности

(показывает какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных средств)

$К_4$ = (стр.1240 + стр.1250) : стр.1500

$К_{4\ 31.12.2021}$ = (0+25796) / 403826 = 0,06

$К_{4\ 31.12.2022}$ = (0+4850) / 157678 = 0,03

5. Коэффициент срочной ликвидности

$К_5$ = (стр.1230+стр.1240+стр.1250) : стр.1500

$К_{5\ 31.12.2021}$ = (292477+0+25796) / 403826 = 0,79

$К_{5\ 31.12.2022}$ = (273712+0+4850) / 157678 = 1,77

Сравнительная таблица показателей

оценки структуры баланса

ООО «УХП-АМДОР»

за 2022 год

№ п/п	Наименование показателей	на 31.12.2021 года	на 31.12.2022 года	изменение	норматив
1	Коэффициент текущей ликвидности	1,42	3,79	+2,37	не менее 2
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,09	0,23	+0,14	не менее 0,1
3	Коэффициент восстановления платежеспособности (период 6 месяцев)	0,63	2,49	+1,86	не менее 1,0
4	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,06	0,03	-0,03	> 0,2-0,7
5	Коэффициент срочной ликвидности	0,79	1,77	+0,98	0,8 – 1,0

48. Основные средства

48.1 Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	За 2022 г.	338340	(131895)	118204	(2167)	1892	(36694)	454379	(166697)
	5210	За 2021 г.	273709	(102429)	64631	(0)	0	(29466)	338340	(131895)
В том числе: Земельный участок		За 2022 г.	8839	-	-	-	-	-	8839	-
		За 2021 г.	8839	-	-	-	-	-	8839	-
Здания		За 2022 г.	27958	(3455)	89626	-	-	(2252)	117584	(5708)
		За 2021 г.	23639	(2693)	4319	-	-	(762)	27958	(3455)
Сооружения и передаточные устройства		За 2022 г.	37936	(21724)	261	(1138)	866	(4601)	37060	(25459)
		За 2021 г.	31342	(18054)	6594	(0)	0	(3670)	37936	(21724)
Машины и оборудование		За 2022 г.	160494	(77875)	19489	(902)	899	(15165)	179082	(22141)
		За 2021 г.	130376	(64991)	30118	(0)	0	(12884)	160494	(77875)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2022 г.	103113	(28841)	8827	(127)	99	(14675)	111814	(43389)
		За 2021 г.	79513	(16691)	23600	-	-	(12150)	103113	(28841)

48.2 Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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 2022 г.	96944	36005	( )	(121616)	11333
	5250	За 2021 г.	98318	60869	( )	(62243)	96944
в том числе: Сооружения и передаточные устройства		За 2022 г.	616	261	( )	(262)	615
		За 2021 г.	1310	3193	( )	(3887)	616
Машины и оборудование		За 2022 г.	8776	32369	( )	(31721)	9424
		За 2021 г.	11934	45761	( )	(48919)	8776
Инвестиционный актив		За 2022 г.	86479	1358	(-)	(87837)	0
		За 2021 г.	83903	7977	(-)	(5401)	86479
Здания		За 2022 г.	0	1789	(-)	(1789)	0
		За 2021 г.	0	3215	(-)	(3215)	0
Оборудование, требующее монтажа (счет 07)		За 2022 г.	1073	228	(-)	(7)	1294
		За 2021 г.	1171	723	(-)	(821)	1073

48.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, техперевооружения и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объекта основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, техперевооружения – всего	**5260**	25526	38694
Узел по приемке сырья		0	218
Узел синтеза		1303	1486
Узел компаундирования		9063	7904

Здание произв. цеха (склад ГП)		1789	3061
Узел переработки жидких отходов		261	2784
Электрощитовая		202	0
Здание произв. цеха (Отделение № 1)		0	154
Емкость V=25 м.куб. (301)		407	927
Емкость V=25 м.куб. (302)		0	413
Емкость V=140 м.куб. (16/1)		29	1191
Емкость V=140 м.куб. (19/2)		551	1102
Емкость V=100 м.куб. (19/1)		878	1552
Емкость V=140 м.куб. (16/2)		29	2288
Емкость V=30 м.куб. (4/2)		0	373
Емкость V=10 м.куб. (4/6)		884	513
Емкость V=88 м.куб. (2/1)		374	912
Емкость V=66 м.куб. (2/2)		66	912
Емкость V=44 м.куб. (17/1)		41	660
Емкость V=60 м.куб. (поз.33)		226	340
Емкость V=50 м.куб. (поз.34)		226	340
Емкость V=53 м.куб. (поз.43)		126	340
Емкость V=50 м.куб. (поз.41)		345	340
Емкость V=50 куб.м. (поз.44)		126	340
Емкость V=50 м.куб. (поз.42)		126	340
Емкость V=66 м.куб. (поз.31)		684	1253
Емкость V=20 м.куб. (поз.4/3)		0	356
Вакуум-рессивер (поз. 13/2)		0	271
Реактор V=12 м.куб. (поз.8/5)		793	0
Азотная станция		397	0
Промышленный охладитель Байкал А125.2		1219	5504
Емкость V=80 м.куб. (с лестницей)		5381	2411
Вакуум-рессивер (поз. 17/5)		0	409

48.4 Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	**5281**	1 372	1 639	1 340
Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе	**5283**	876	0	669
Иное использование основных средств (залог и др.)	**5286**	0	0	0

49. Запасы

49.1 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло объектов		убытков от снижения стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости			
Запасы – всего	**5400**	За 2022 г.	251624	( )	2583639	(2521285)			313978	
	5420	За 2021 г.	183912	( )	2556612	(2488900)			251624	
в том числе: Сырье, материалы		За 2022 г.	153575	( )	1133679	(1104442)			182812	
		За 2021 г.	112278	( )	1069088	(1027791)			153575	
Незавершенное производство		За 2022 г.	1173	( )	21361	(21622)			912	
		За 2021 г.	0	( )	22083	(20910)			1173	
Готовая продукция, товары		За 2022 г.	96219	( )	1428599	(1395035)			129783	
		За 2021 г.	71080	( )	1377278	(1352139)			96219	
Расходы будущих периодов		За 2022 г.	657	( )	0	(186)			471	
		За 2021 г.	554	( )	88163	(88060)			657	

49.2 Запасы в залоге (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору	**5445**	0	0	0

50. Дебиторская и кредиторская задолженность

50.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансо-вый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	За 2022 г.	292406	( )	3138925		(3155802)	(1816)			273713	( )
	5530	За 2021 г.	223381	( )	2265157		(2195874)	(258)			292406	( )
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		За 2022 г.	243980	( )	2052041		(2098560)	(1511)			195950	( )
		За 2021 г.	199672	( )	1824706		(1780173)	(225)			243980	( )
Авансы выданные		За 2022 г.	41609	( )	972678		(956344)	(305)			57638	( )
		За 2021 г.	13098	( )	415165		(386621)	(33)			41609	( )
Прочая		За 2022 г.	6817	( )	114206		(100898)	(0)			20125	( )
		За 2021 г.	10611	( )	25286		(29080)	(0)			6817	( )

50.2 Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2021 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2020 г. (тыс.руб.)	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 523	8 523	4 448	4 448	5 582	5 582
в том числе: Поставщики	2 153	2 153	259	259	0,00	0,00
Заказчики	6 370	6 370	4 189	4 189	5 582	5 582

50.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	За 2022 г.	403755	3940018		(4188523)	(37)			155213
	5580	За 2021 г.	242744	3398919		(3237907)	(1)			403755
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		За 2022 г.	274994	1439076		(1700591)	(37)			13442
		За 2021 г.	153812	1522961		(1401779)	-			274994

Авансы полученные		За 2022 г.	773	718524		(718621)	-			676
		За 2021 г.	174	444251		(443651)	(1)			773
Расчеты по налогам и сборам		За 2022 г.	7941	547208		(555030)	-			119
		За 2021 г.	1931	472599		(466589)	-			7941
Кредиты		За 2022 г.	0	4493		(0)	-			4493
		За 2021 г.	0	0		(0)	-			0
Прочая		За 2022 г.	120047	1230717		(1214281)	-			136483
		За 2021 г.	86827	959108		(925888)	-			120047
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	За 2022 г.	115000	300000		(115000)	-			300000
	5580	За 2021 г.	140000	0		(25000)	-			115000
Кредиты		За 2022 г.	115000	300000		(115000)	-			300000
		За 2021 г.	140000	0		(25000)	-			115000

При формировании показателей дебиторской и кредиторской задолженности 31.01.2023г. бухгалтерской (финансовой отчетности) на 31.12.2022г. выявлены искажения показателей на 31.12.2021г. Искажение образовалось в связи с неправильным отражение операций на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Сумма искажения 71 тыс. руб. Данная ошибка, по учетной политике, не является существенной, поэтому была скорректирована в 2022 году. Сальдо по статьям Дебиторская и Кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по графе 4 отражено с учетом данной корректировки. На финансовый результат 2021 года эта ошибка не повлияла.

51. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	977 521	908 815
Расходы на оплату труда	5620	84 811	66 314
Отчисления на социальные нужды	5630	22 789	18 412
Амортизация	5640	36 694	29 466
Услуги	5650	111 232	139 147
Роялти (лицензионные платежи)	5660	233 807	208 060
Прочие затраты	5670	59 370	65 820
Итого по элементам	5680	1 526 224	1 436 034
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	 5680	(33 304) (34 564)	(25 140) (33 342)
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	1 260	8 202
Итого по обычным видам деятельности	5600	1 492 920	1 410 894

52. Расчет временных разниц (рубли)

Прибыль за 2022 год по БУ		166 408 571	20	33 281 714
Прибыль за 2022 год по НУ		168 903 067	20	33 780 613
Отклонения	-	**2 494 496**	-	**498 899**
Условный расход по налогу на прибыль	**Д 99**	**К 68**		**33 281 714**

Расчет разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью

Наименование разницы	**Разница в Пр.**	**Налог с разницы**	
Амортизация	6 305 864	1 261 173	ОНО
Амортизация (лизинг)	2 615 595	523 119	ОНА
Расходы по лизингу	1 478 573	295 715	ОНО
Резерв под предстоящие отпуска	2 465 359	493 072	ПНО
Расходы не учитываемые для целей налогообложения	2 155 440	431 088	ПНО
Перерасчет прямых расходов на остаток НЗП, ГП 2021	48 827 329	9 765 466	ОНА
Перерасчет косвенных расходов на остаток НЗП, ГП 2021	54 200 949	10 840 190	ОНА
Перерасчет прямых расходов на остаток НЗП, ГП 2022	57 926 783	11 585 357	ОНА
Перерасчет косвенных расходов на остаток НЗП, ГП 2022	66 342 943	13 268 589	ОНА
Отклонение	- 2 494 496	- 498 899	X

ДТ	КТ	Сумма
99	68	33 281 714
99	68НУ	924 160
68НУ	77	1 556 887
68НУ	09	22 425 546
09	68НУ	23 034 054
09	68НУ	523 119
6811	68НУ	33 780 613
	6811Ф	**5 067 092**
	6811обл	**28 713 521**

Генеральный директор
ООО «УХП-АМДОР» М.Г. Бедрик
20.02.2023г.

Главный бухгалтер
ООО «УХП-АМДОР» Л.В. Баранова
20.02.2023г.